

Codice A1017A

D.D. 9 dicembre 2020, n. 603

Servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall'UE 2014-2020. Determina a contrarre mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. n. 50/2016. CUI S80087670016202000094. Accertamento in entrata di fondi statali (Cap. 24242) per un importo complessivo pari a € 658.000,00 o.f.i. e contestuale prenotazione di impegno sul Cap. 119970 del bilancio gestionale plu



ATTO DD 603/A1017A/2020

DEL 09/12/2020

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE
A1017A - Audit interno**

OGGETTO: Servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall'UE 2014-2020. Determina a contrarre mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. n. 50/2016. CUI S80087670016202000094. Accertamento in entrata di fondi statali (Cap. 24242) per un importo complessivo pari a € 658.000,00 o.f.i. e contestuale prenotazione di impegno sul Cap. 119970 del bilancio gestionale pluriennale 2020-2022 annualità 2021 e 2022.

Premesso che l'Unione europea mira a conseguire concreti obiettivi in materia di occupazione, innovazione, istruzione, inclusione sociale, ogni Stato membro ha adottato propri obiettivi nazionali in ciascuno di tali ambiti. Al fine di raggiungerli e di affrontare le diverse esigenze di sviluppo di tutte le regioni dell'Unione europea, per il periodo 2014-2020, è stato destinato alla politica di coesione quasi un terzo del bilancio complessivo dell'UE. L'attuazione della politica di coesione passa attraverso tre fondi principali. Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR), il quale mira a consolidare la coesione economica e sociale regionale investendo nei settori che favoriscono la crescita al fine di migliorare la competitività e creare posti di lavoro. Fondo sociale europeo (FSE) che investe nelle persone, riservando speciale attenzione al miglioramento delle opportunità di formazione e occupazione, esso si propone, inoltre, di aiutare le persone svantaggiate a rischio di povertà o esclusione sociale. Fondo di coesione: investe nella crescita verde e nello sviluppo sostenibile e migliora la connettività negli Stati membri con un PIL inferiore al 90% della media UE. Gli Stati membri, le Regioni e la Commissione sono responsabili della gestione e del controllo dei programmi secondo le rispettive responsabilità definite dal Reg. 1303/2013 e dalle norme specifiche di ciascun fondo. La Commissione accerta che gli Stati membri abbiano predisposto sistemi di gestione e controllo conformi alle norme e che tali sistemi funzionino in modo efficace durante l'attivazione dei programmi. All'interno del sistema di Gestione e Controllo (SiGeCo) all'Autorità di Audit è demandata, ai sensi del Regolamento, la responsabilità dello svolgimento delle attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del programma operativo e su un campione adeguato di operazioni in base alle spese dichiarate. L'Autorità di Audit

deve assicurare durante l'intero periodo di programmazione un processo continuo di elaborazione delle informazioni raccolte attraverso gli audit dei sistemi e delle operazioni, predisporre, per ogni esercizio contabile, Pareri e Relazioni periodiche, annuali e finali sui conti e sulla gestione in modo da evidenziare le principali risultanze delle attività di audit svolte comprese carenze e azioni correttive.

Il Regolamento (UE) N. 1303/2013 recante disposizioni comuni sui Fondi strutturali e di investimento europei (SIE) 2014/2020, e in particolare, l'art. 127, 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. La DGR 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.", individua 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. Le deliberazioni della Giunta regionale n.57-868 del 29 dicembre 2014 e n. 15-1181 del 16 marzo 2015 designano come Autorità di Audit il Settore Audit Interno rispettivamente per il Programma Operativo cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo (FSE) e per il Programma Operativo cofinanziato dal Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR).

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

L' Accordo di partenariato, relativamente al funzionamento dei fondi strutturali e di investimento europei (Fondi SIE), per il periodo di programmazione 2014-2020, ha previsto 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 requisito per l'efficace impiego delle relative risorse e considerato 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;

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" assegnazione le risorse al fine attuare tale significativa azione di rafforzamento delle strutture amministrative e tecniche.

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 ammissibilità della spesa che si estendeva dapprima dal 1° gennaio 2015 al 31 dicembre 2020 poi prorogato al 31 dicembre 2021 con l'approvazione del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 – Procedure di attuazione e spese ammissibili (decreto MEF-IGC 23.05.2017) e successivamente nuovamente prorogato al 31 dicembre 2023 con la "Modifica del Programma complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014/20200, ai sensi della Delibera CIPE n. 10/2015 versione Luglio 2019". Gli interventi finanziati con le risorse del Programma e le rispettive Amministrazioni beneficiarie sono riportati nella tabella allegata alla citata delibera e per la Regione Piemonte l' importo complessivo è pari a 3.100.000,00 euro. Il programma e' volto a rafforzare il presidio centrale dei processi di attuazione delle politiche di investimento pubblico finalizzate allo sviluppo socio-economico, nonché a sostenere il rafforzamento della capacità 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. 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. Le risorse sono state assegnate mediante Decreto Direttoriale IGRUE: il 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; Tutto ciò premesso, per effetto della normativa vigente, considerato che l'individuazione dei fornitori per l'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per e attività inerenti la Programmazione 2014-2020 FESR e FSE è stata affidata alla Consip spa mediante una prima individuazione fino al 2021 e una seconda fino alla chiusura della programmazione.

Considerato che la Consip S.p.A., 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. Espletata la procedura di individuazione da parte della Consip 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.

Considerato altresì che singoli Contratti hanno una durata di 60 mesi dalla data di sottoscrizione (ottobre 2016 – ottobre 2021) al cui termine deve subentrare la ulteriore individuazione dei fornitori per l'affidamento di servizi di supporto e assistenza tecnica fino alla conclusione di tutte le attività inerenti la Programmazione 2014-2020 FESR e dFSE.

Rilevato che nelle more della individuazione dei fornitori con la nuova gara da parte Consip spa verrebbe meno il servizio di assistenza tecnica per lo svolgimento delle funzioni di audit sui Fondi FESR e FSE senza il quale l'Amministrazione regionale non sarebbe in grado di garantire l'effettuazione dei controlli.

Considerato che il Settore Audit Interno ha l'esigenza di disporre per il proseguimento delle attività di controllo relative alla programmazione 2014-2020 di servizi di supporto e assistenza tecnica così come predisposto nel "Parere senza riserve sulla designazione dell'Autorità di Audit dei programmi operativi" di cui Nota del 2 marzo 2015, protocollo n. 15639/2015 MEF-DPS-IGRUE Programmazione 2014/2020, all'interno del quale l'assistenza tecnica rappresenta requisito essenziale per la designazione e tale da consentire una sana gestione finanziaria delle risorse comunitarie atta ad evitare quindi grave pregiudizio alle attività inerenti l'utilizzo dei fondi SIE in

considerazione dell'indifferibilità e indefettibilità di tali controlli e dei conseguenti obblighi verso l'Unione Europea.

Ritenuto necessario avviare le procedure per acquisire il Servizio di supporto e assistenza tecnica fino alla operatività del nuovo contratto derivante dall'individuazione del nuovo fornitore aggiudicatario della gara centralizzata IGRUE Consip, che verrà espletata, ma la cui data è ancora incerta e quindi avrà durata esclusivamente nel tempo intercorrente tra il termine del contratto Rep. n. 00342 dell' 8 novembre 2016 e l'inizio dell'esecuzione del nuovo contratto derivante dalla gara centralizzata IGRUE con Consip.

Il Settore Audit interno ha elaborato il Progetto di servizio, agli atti dell'Amministrazione, predisposto ai sensi dell'art. 23 del Dlgs n. 50/2016, ed avente per oggetto "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea nel periodo 2014-2020", il quale definisce le condizioni dell'appalto, la procedura di scelta del contraente, il criterio di aggiudicazione, le modalità esecutive della prestazione ed in particolare:

- la durata del contratto in massimo ventiquattro mesi a decorrere dalla data della stipula esclusivamente nel tempo intercorrente tra il termine del contratto Rep. n. 00342 dell' 8 novembre 2016 e l'inizio dell'esecuzione del nuovo contratto derivante dalla gara centralizzata IGRUE con Consip;
- la clausola risolutiva espressa: la stazione appaltante si riserva il diritto di applicare la clausola risolutiva espressa e quindi la risoluzione di diritto del contratto al sopravvenire dell'inizio dell'esecuzione del nuovo contratto derivante dalla nuova gara centralizzata avviata da IGRUE con Consip per la conclusione della Programmazione 2014-2020 e relativa individuazione della Assistenza tecnica;
- la procedura e le modalità di aggiudicazione: procedura aperta secondo il criterio dell'offerta economicamente vantaggiosa ex art. 60 e 95 c. 3 del Dlgs 50/2016 in quanto l'Amministrazione procedente ritiene tale criterio di selezione il più adeguato ad ottenere dall'operatore scelto interventi di elevata qualità con competenze specialistiche e capacità tecniche nell'ambito della programmazione fondi comunitari;
- il prezzo alla base dell'appalto ammonta il quale ammonta a € 658.000,00 o.f.i.;
- in relazione al presente appalto sono stati condotti accertamenti volti ad appurare l'esistenza di rischi da interferenza nell'esecuzione e non è stato redatto il "DUVRI" in quanto non è stata riscontrata la presenza di alcun rischio, pertanto, in conformità a quanto previsto dall'art. 26, comma 3-bis, del D.lgs. 81/2008 e s.m.i. per le modalità di svolgimento dell'appalto in oggetto non è necessario redigere il "DUVRI" e conseguentemente, non sussistono costi per la sicurezza aggiuntivi;

Per le acquisizioni dei servizi di assistenza tecnica di cui ai punti precedenti l'importo massimo a base di gara è di € 658.000,00 o.f.i. valutato sulla base di un'analisi quantitativa sulle attività da svolgere e da un esame sulle tariffe giornaliere per figura professionale, 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.

La stima del valore dell'importo complessivo massimo dell'appalto è conseguente ad una ricerca condotta dall'amministrazione sul costo delle giornate uomo per le diverse figure professionali e sulla base delle giornate teoricamente lavorabili per gli anni 2021-2022, in particolare si è fatto riferimento alle percentuali di impiego giornaliere per figura professionale poste a base d'asta nella Gara (ID SIGEF n. 1592) comunitaria a procedura aperta ai sensi dell'art. 54 del Dlgs n. 163/2006 indetta dalla Consip SpA a socio unico per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 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.

Dato atto che non sono attive convenzioni Consip s.p.a. o SCR Piemonte s.p.a. di cui all'art. 26 della legge 488/1999 e s.m.i. ed all'art. 1, commi 455-456 della legge 296/2006 o accordi quadro Consip s.p.a. di cui all'art. 2, comma 255, della legge 191/2009, aventi ad oggetto beni/servizi comparabili con quelli relativi alla presente procedura di approvvigionamento e che tali servizi non rientrano tra quelli per i quali vi è l'obbligo del ricorso al mercato elettronico della p.a. ovvero dell'utilizzo di altri strumenti di e-procurement.

Richiamata:

- 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.";

- 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.";

- la D.G.R. n. 16 – 3961 del 26 settembre 2016: "Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2016-2018. Compensazione fra capitoli di spesa, di provenienza statale, al fine di individuare il più adeguato Conto Finanziario (Direzione A1200);

- la D.G.R. n. 11 – 4096 del 24 ottobre 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.";

- la D.G.R. n. 2-5816 del 27 ottobre 2017: "Rimodulazione del cronoprogramma di spesa degli interventi finanziati con le risorse del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 svolto dalle Autorita' di Audit. Autorizzazione all'assunzione di spesa anche per gli esercizi 2020 e 2021";

- la D.G.R. n. 12-7467 del 31 agosto 2018: "Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2018-2020. Rimodulazione delle iscrizioni degli interventi finanziati con le risorse del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 svolto dalle Autorita' di Audit.";

- la D.G.R. n. 23-321 del 27 settembre 2019 "Bilancio di previsione finanziario 2019-2021. Rimodulazione, mediante variazione compensativa, delle iscrizioni delle risorse relative al Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020".

- la legge regionale n. 8 del 31 marzo 2020 "*Bilancio di previsione finanziario 2020-2022*";

- la D.G.R. n. 16-1198 del 3 aprile 2020 "*Legge regionale 31 marzo 2020, n. 8 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2020-2022. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i.*";

- l'art. 65 del DL 19/05/2020, n. 34 (c.d. "*Decreto Rilancio*") per il quale le stazioni appaltanti e gli operatori economici sono esonerati dal versamento dei contributi da versare all'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ai sensi dell'art. 1 della L. 266/2005, comma 65, per tutte le procedure di gara avviate dalla data di entrata in vigore della norma stessa (19/05/2020) e fino al 31/12/2020.

Ritenuto pertanto:

- di approvare il predetto Progetto di servizio agli atti dell'Amministrazione, predisposto ai sensi dell'art. 23 c. 16 del Dlgs. 50/2016 s.m.i.;

- di individuare l'appaltatore con gara mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 D.LGS. 50/2016;

- di individuare quale criterio di selezione degli operatori il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa previsto dall'art. 95 c. 2 del Dlgs. 50/2016 s.m.i.;

- di disporre che ai sensi dell'art. 1 commi 65 e 67 della L. n. 266/2005 debba essere richiesto il

CIG;

- di far fronte alla spesa prevista per l'acquisto del servizio descritto nel Progetto pari a € 658.000,00 ofi, con le risorse statali messe a disposizione dal *MEF-IGRUE nell'ambito dell'Asse II* – scheda intervento n. 2 “Rafforzamento dell’Autorità di Audit regionale dei Programmi UE 2014-2020” del “Programma complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020” (*Delibera CIPE n. 1142015 – GU n. 79 del 24/3/2016*) prorogato al 31 dicembre 2021 con l’approvazione del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 – Procedure di attuazione e spese ammissibili (decreto MEF-IGC 23.05.2017), successivamente prorogato al 31 dicembre 2023 con la “Modifica del Programma complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014/2020, ai sensi della Delibera CIPE n. 10/2015 sui competenti capitoli del bilancio pluriennale;

- vista la DGR n.6 – 2421 del 30 novembre 2020: “Bilancio di previsione finanziario 2020-2022. Rimodulazione delle iscrizioni degli interventi finanziati con le risorse del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" svolto dalle Autorita' di Audit”;

- considerato che il Capitolo 119970 “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. 1142015 e art. 5 della Legge n. 183/87)- Prestazioni professionali e specialistiche” risulta pertinente e presenta la necessaria disponibilità;

- ritenuto di provvedere all'accertamento in entrata di fondi statali per complessivi 658.000,00 € ofi sul capitolo 24242 “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. 1142015 e art. 5 della Legge n. 183/87)”, che verranno erogati dal MEF-DPS - IGRUE (codice versante 84657 – Quietanze n. 22 del 28 luglio 2016 e n. 29 del 8 agosto 2018), sulla base delle procedure previste dall’art. 9 del D.P.R. n. 568/1988 e smi, ripartiti nel seguente modo:

- € 329.000 (ofi) sul capitolo n. 24242, anno del bilancio gestionale finanziario in corso annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato "Appendice A-Elenco registrazioni contabili", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- € 329.000 (ofi) sul capitolo n. 24242, anno del bilancio gestionale finanziario in in corso annualità 2022 la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato "Appendice A-Elenco registrazioni contabili", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- tali somme, sono poste a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987, verranno utilizzate per lo svolgimento delle funzioni dell’Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dai Fondi SIE con un periodo di ammissibilità della spesa che si estende dal 1° gennaio 2015 al 31 dicembre 2023.

- di prenotare la somma complessiva di 658.000,00 € ofi a favore del beneficiario che si configurerà al termine delle procedure di acquisizione sul cap.119970 del bilancio pluriennale per far fronte alla spesa relativa all'appalto principale di cui al Progetto, con la seguente ripartizione:

- € 329.000 ofi (di cui € 59.327,87 per IVA soggett a scissione dei pagamenti da versare direttamente all’Erario ai sensi dell’art. 17Ter del DPR 633/1972) sul capitolo 119970 anno del bilancio gestionale finanziario in corso annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata *nell'allegato "Appendice A-Elenco registrazioni contabili"*, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;;

- € 329.000 ofi (di cui € 59.327,87 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all’Erario ai sensi dell’art. 17Ter del DPR 633/1972) sul capitolo 119970 anno del bilancio gestionale finanziario in corso annualità 2022 la cui transazione elementare è rappresentata *nell'allegato "Appendice A-Elenco registrazioni contabili"*, parte integrante e sostanziale del

presente provvedimento;

- di dare atto che le risorse statali impegnate saranno soggette a rendicontazione sulla base delle "Procedure di attuazione e spese ammissibili" approvate con i Decreti del MEF-IGRUE;
- di dare atto che il programma dei conseguenti pagamenti è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica ai sensi dell'art. 56, c. 6 del D.Lgs 118/2011;
- di individuare ai sensi dell'art. 31 del Dlgs. 50/2016 quale Responsabile Unico del Procedimento relativo alla procedura di gara previsto dal presente atto il dott. Fausto Pavia.
- di individuare ai sensi del Dlgs. 50/2016 quale Direttore dell'esecuzione del contratto la Dott.ssa Caterina Tricarico appartenente al Settore Audit Interno della Direzione della Giunta Regionale;

Dato atto che il presente accertamento non è stato già assunto con precedenti atti.

Attestata l'assenza di potenziali situazioni di conflitto di interessi.

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto in applicazione della DGR 1-4046 del 17/10/2016 (Disciplina del sistema dei controlli interni, art. 6, comma 2).

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- la l.r. n.7/2001 recante norme sull'"Ordinamento contabile della Regione Piemonte";
- la L. 147 del 27/12/2013 (Legge di stabilità 2014)
- l'art. 25 del D.L. 66/2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" convertito nella L.89/2014
- la Legge n. 241 del 07/08/1990 "Nuove norme sul procedimento amministrativo" e la legge regionale n. 14 del 14/10/2014 "Norme sul procedimento amministrativo e disposizioni in materia di semplificazione"
- la Legge 266/2002 "Documento unico di regolarità contributiva";
- la legge regionale n. 23 del 28/07/2008 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale", artt. 17 e 18;
- la Legge 136/2010 "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia";
- la Legge 217/2010 "Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge 187/2010, recante misure urgenti in materia di sicurezza";
- il decreto legislativo n. 165 del 30/03/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", artt. 4, 16 e 17;
- il decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", con particolare riferimento al principio contabile della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate passive";
- la Legge 190 del 06/11/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della

corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

- il decreto legislativo n. 33 del 14/03/2013 "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 decreto legislativo n. 163/2006 "Codice dei contratti pubblici"
- il decreto legislativo n. 50/2016
- la D.G.R. n. 13-3370 del 30/05/2016 "Approvazione dello schema di protocollo d'intesa con le organizzazioni sindacali recante "Linee guida in materia di appalti pubblici e concessioni di lavori, forniture e servizi" e direttive volte alla sua attuazione"
- la D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016 "Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni"
- la D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017 "Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile" e la Circolare n. 30568/A1102A del 2/10/2017 (D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017)
- la D.G.R. n. 37-1051 del 21/02/2020 "Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione e della Trasparenza per gli anni 2020-2022 della Regione Piemonte";
- la legge regionale n. 7 del 31 marzo 2020 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2020-2022 - (Legge di stabilità regionale 2020)";
- la legge regionale n. 8 del 31 marzo 2020 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022";
- D.G.R. n. 16-1198 del 3 aprile 2020 "Legge regionale 31 marzo 2020, n. 8 "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2020-2022. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i.";
- l'art. 65 del DL 19/05/2020, n. 34 (c.d. "Decreto Rilancio") per il quale le stazioni appaltanti e gli operatori economici sono esonerati dal versamento dei contributi da versare all'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ai sensi dell'art. 1 della L. 266/2005, comma 65, per tutte le procedure di gara avviate dalla data di entrata in vigore della norma stessa (19/05/2020) e fino al 31/12/2020;
- la DGR n.6 - 2421 del 30 novembre 2020: "Bilancio di previsione finanziario 2020-2022. Rimodulazione delle iscrizioni degli interventi finanziati con le risorse del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" svolto dalle Autorità di Audit"
- Il capitolo 119970 "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. 1142015 e art. 5 della Legge n. 183/87)- Prestazioni professionali e specialistiche" risulta pertinente e presenta la necessaria disponibilità.

determina

- di approvare ai sensi dell'art. 23 comma 15 e 32 del Dlgs 50/2016 e s.m.i. il Progetto di servizio relativo ai "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e dei Programmi cofinanziati dall'Unione Europea nel periodo 2014-2020" agli atti dell'Amministrazione contenente:

- Relazione tecnica
- Capitolato speciale
- Quadro economico
- Schema di contratto
- Patto di Integrità degli Appalti pubblici regional
- Codice di comportamento dei dipendenti pubblici del ruolo della Giunta della Regione Piemonte ancorchè non materialmente allegati alla presente determinazione, ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- di determinare la durata del servizio in massimo 24 (ventiquattro) mesi esclusivamente nel tempo intercorrente tra il termine del contratto Rep. n. 00342 dell' 8 novembre 2016 e l'inizio dell'esecuzione del nuovo contratto derivante dalla gara centralizzata IGRUE con Consip;
- il contratto si intende risolto di diritto una volta individuato la nuova assistenza tecnica a seguito della nuova gara Consip;
- di individuare l'appaltatore con gara mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. 50/2016;
- di individuare quale criterio di selezione degli operatori il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa previsto dall'art. 95 c. 2 del Dlgs. 50/2016;
- di approvare il quadro economico del Progetto ammontante a € 658.000,00 ofi;
- di procedere per i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche espresse in premessa all'indizione della procedura aperta con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi degli artt. 60 e 95 del D.Lgs. 50/2016 e smi per l'acquisizione del servizio di cui al Progetto per la spesa presunta di € 658.000,00,00 ofi per una durata di massima di 24 mesi cioè fino all'inizio dell'esecuzione del nuovo contratto Igrue con Consip;
- di avere la facoltà di applicare la clausola risolutiva espressa: la stazione appaltante si riserva di applicare la risoluzione di diritto del contratto al sopravvenire dell'inizio dell'esecuzione del nuovo contratto derivante dalla nuova gara centralizzata avviata da IGRUE con Consip per la conclusione della Programmazione 2014-2020 e relativa individuazione della Assistenza tecnica;
- di dare atto che sono stati condotti accertamenti volti ad appurare l'esistenza di rischi da interferenza nell'esecuzione dell'appalto in oggetto e non è stato redatto il "DUVRI" in quanto non è stata riscontrata la presenza di alcun rischio, pertanto, in conformità a quanto previsto dall'art. 26, comma 3-bis, del D.lgs. 81/2008 e s.m.i. per le modalità di svolgimento dell'appalto in oggetto non è necessario redigere il "DUVRI" e conseguentemente, non sussistono costi per la sicurezza aggiuntivi;
- di disporre che ai sensi della deliberazione Anac n. 1377 del 21/12/2016 in attuazione della art. 1 commi 65 e 67 della legge 23 dicembre 2005 n. 266 debba essere richiesto il CIG;
- di individuare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 del D.Lgs.50/2016, quale Responsabile Unico del Procedimento relativo alla procedura di gara prevista dal presente atto il dirigente del Settore Audit Interno – Direzione della Giunta Regionale dott. Fausto Pavia;
- di individuare ai sensi del Dlgs. 50/2016 quale Direttore dell'esecuzione del contratto la Dott.ssa Caterina Tricarico appartenente al Settore Audit Interno della Direzione della Giunta Regionale;
- di procedere con la stipulazione del contratto con il soggetto affidatario mediante scrittura privata in formato elettronico ai sensi dell'art. 32 c. 14 del Dlgs. 50/2016 smi;
- di far fronte alla spesa prevista per l'acquisto del servizio descritto nel Progetto pari a € 658.000,00 ofi, messe a disposizione dal MEF-IGRUE nell'ambito dell'Asse II – scheda intervento n. 2 "Rafforzamento dell'Autorità di Audit regionale dei Programmi UE 2014-2020" del "Programma complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" (Delibera CIPE n. 1142015 – GU n. 79 del 24/3/2016) prorogato al 31 dicembre 2021 con l'approvazione del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 – Procedure di attuazione e spese ammissibili (decreto MEF-IGC 23.05.2017), successivamente prorogato al 31 dicembre 2023 con la "Modifica del Programma complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di

Gestione e Controllo 2014/20200, ai sensi della Delibera CIPE n. 10/2015 sui competenti capitoli del bilancio pluriennale;

- di provvedere all'accertamento in entrata di fondi statali per complessivi € 658.000,00 ofi, sul capitolo 24242 che verranno erogati dal MEF-IGRUE (codice versante 84657 – Quietanze n. 22 del 28 luglio 2016 e n. 29 del 8 agosto 2018) ripartiti nel seguente modo:

- € 329.000 (ofi) sul capitolo n. 24242, anno del bilancio gestionale finanziario in corso annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata nell' "Appendice A-Elenco registrazioni contabili", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- € 329.000 (ofi) sul capitolo n. 24242, anno del bilancio gestionale finanziario in corso annualità 2022 la cui transazione elementare è rappresentata nell' "Appendice A-Elenco registrazioni contabili", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di prenotare la somma complessiva di € 658.000,00 o.f.i. a favore del beneficiario che si configurerà al termine delle procedure di acquisizione sul cap.119970 del bilancio pluriennale per far fronte alla spesa relativa all'appalto principale di cui al Progetto, con la seguente ripartizione:

- € 329.000 (ofi) (di cui € 59.327,87 per IVA sogetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17Ter del DPR 633/1972) sul capitolo 119970 anno del bilancio gestionale finanziario in corso annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata nell' "Appendice A-Elenco registrazioni contabili", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;;

- € 329.000 (ofi) (di cui € 59.327,87 per IVA sogetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17Ter del DPR 633/1972) sul capitolo 119970 anno del bilancio gestionale finanziario in corso annualità 2022 la cui transazione elementare è rappresentata nell' "Appendice A-Elenco registrazioni contabili", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di dare atto che le risorse statali impegnate saranno soggette a rendicontazione sulla base delle "Procedure di attuazione e spese ammissibili" approvate con i Decreti del MEF-IGRUE;

- di trasmettere la presente determinazione al Settore Contratti-persone giuridiche-espropri-usi civici per il compimento di tutte le attività di competenza per l'espletamento della gara;

- di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito della Regione Piemonte nella sezione "Amministrazione trasparente" ai sensi degli art. 23 e 37 c. 1 lett. b) d.lgs. n. 33/2013 e art. 29 c. 1 dlgs. n. 50/2016.

Avverso la presente determinazione è ammesso il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica ovvero ricorso giurisdizionale innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale – TAR rispettivamente entro 120 e 30 giorni dalla data di comunicazione o piena conoscenza del provvedimento amministrativo.

La presente pubblicazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. 12/10/2010 n. 22 "Istituzione del Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte".

IL DIRIGENTE (A1017A - Audit interno)

Firmato digitalmente da Fausto Antonio Pavia