

Codice A1017A

D.D. 19 novembre 2021, n. 632

Procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. n. 50/2016 per l' affidamento di Servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall'UE 2014-2020. CIG 8666612A76 - Aggiudicazione definitiva alla KPMG Spa - Rimodulazione accertamento in entrata di fondi statali sul Cap. 24242 e contestuale rimodulazione impegno sul Cap. 119970 per l'annualità 2021 per un importo pari a



ATTO DD 632/A1017A/2021

DEL 19/11/2021

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

A1017A - Audit interno

OGGETTO: Procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. n. 50/2016 per l' affidamento di Servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall'UE 2014-2020. CIG 8666612A76 – Aggiudicazione definitiva alla KPMG Spa - Rimodulazione accertamento in entrata di fondi statali sul Cap. 24242 e contestuale rimodulazione impegno sul Cap. 119970 per l'annualità 2021 per un importo pari a € 162.428,20 o.f.i. e pari a € 375,00 per contributo Anac e impegno sul Cap. 119970 per l'annualità 2022 per € 329.000,00 of.i. del bilancio pluriennale.

Premesso che con determinazione n. 603 del 09.12.2020 del Settore Audit interno:

- si è proceduto all'indizione della gara a procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016, per l'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall'UE 2014-202 secondo il criterio di aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95, comma 2, del D.Lgs. 50/2016, approvando, nel contempo, il Progetto di Servizio costituito dalla Relazione tecnica, Capitolato Speciale d'Appalto, DUVRI, ai sensi dell'art. 23 comma 16 del D.Lgs 50/2016 s.m.i.;

- è stato annotato l'accertamento dell'entrata sul capitolo 24242 e prenotata la somma necessaria per far fronte alla spesa prevista per l'acquisto del servizio sul Capitolo 119970 delle uscite del bilancio pluriennale per gli esercizi finanziari 2021 – 2022, così come segue:

- accertamento in entrata di fondi statali per complessivi € 658.000,00 ofi, sul capitolo 24242 che verranno erogati dal MEF-IGRUE (codice versante 84657) ripartiti nel seguente modo:

- € 329.000 per l'anno 2021 (acc n. 2021/328);
- € 329.000 per l'anno 2022 (acc. n. 2022/135);

- prenotazione di impegno della somma complessiva di € 658.000,00 sul cap.119970 del bilancio pluriennale 2021-2023 per far fronte alla spesa relativa all'appalto principale di cui al Progetto, con la seguente ripartizione:

- € 329.000 per l'anno 2021 (prenotazione impegno n 2021/2820);
- € 329.000 per l'anno 2022 (prenotazione impegno n 2022/929);

- è stato annotato l'accertamento dell'entrata e la prenotazione della spesa di euro 658.000,00 rispettivamente sui capitoli di entrata 24242/2021 (acc. n. 2021/328) 24242/2022 (acc. n. 2022/135) e sui capitoli di spesa 119970/2021 (prenotazione di impegno n. 2021/2820) e 119970/2022 (prenotazione impegno n. 2022/929), autorizzati con 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”;

Dato atto che:

- con determinazione n. 136 del 11.03.2021 il Dirigente del Settore Contratti — Polizia Locale e sicurezza integrata ha proceduto all'approvazione degli atti di gara, costituiti dal bando integrale, dal relativo estratto e dal documento complementare “Disciplinare di gara”, disciplinanti i criteri e le modalità della procedura di gara per la scelta dell'affidatario del servizio in oggetto;

- con determinazione n. 373 del 5.7.2021 il Dirigente del Settore Contratti – Polizia Locale e sicurezza integrata ha proceduto alla nomina di apposita Commissione Giudicatrice con il compito di esaminare e valutare l'offerta tecnico – economica, relativa alla procedura di gara in oggetto, ai sensi del combinato disposto dell'art. 84 del D.Lgs. 163/06 s.m.i. e dall'art. 77 del D.Lgs 50/2016;

- dai verbali di gara reg. n. 25/21 del 28.4.2021, relativo alla verifica della regolarità e completezza della documentazione amministrativa, n. 30/21 del 7.7.2021, relativo all'apertura delle offerte tecniche, 31/21 del 7.7.2021, relativo all'esame ed alla valutazione delle offerte tecniche da parte della Commissione giudicatrice, n. 32/21 del 7.7.2021, relativo all'apertura delle offerte economiche, dai quali è risultata migliore offerta quella prodotta dall'Operatore Economico KPMG S.p.A., corrente in Milano, Via Vittor Pisani 25 conseguendo punti 65,67/70 in relazione alla valutazione dell'offerta tecnica ed un punteggio pari a 29,25/30 per l'offerta economica, per un totale complessivo pari a punti 95,38/100;tuttavia, ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 97, comma 3 del D.Lgs 50/16 s.m.i., atteso che sia il punteggio relativo all'offerta tecnica (punti 65,67/70) che quello relativo all'offerta economica (punti 29,71/30) sono risultati superiori ai quattro quinti del punteggio massimo previsto dagli atti di gara, l'offerta è apparsa sospetta di anomalia; pertanto è stato attivato il sub-procedimento di verifica dell'anomalia procedendo alla richiesta di spiegazioni a giustificazione dell'offerta medesima con nota pec del Settore Contratti prot. n. 31283 del 13.7.2021;

- dato atto che le spiegazioni sono pervenute in tempo utile e trasmesse al RUP per il relativo esame il quale con nota prot. n. 32436/A1017A del 22.7.2021 ha comunicato che le medesime sono congrue e pertanto l'offerta non è anomala, richiedendo, al contempo, di procedere all'affidamento in via di urgenza ai sensi dell'art. 32 commi 8 e 13 come modificato dalla L.120/2020 al fine di consentire continuità alle attività del settore Audit interno;

Considerato che con determinazione n. 450 del 28/07/2021 il Dirigente del Settore Contratti – Polizia locale e Sicurezza integrata ha proceduto:

- all'aggiudicazione definitiva con procedura d'urgenza dei servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall'UE 2014-2020 alla KPMG S.p.A. – corrente in Milano, Via Vittor Pisani n. 25 per l'importo di € 402.810,00 oltre I.V.A. al 22% pari ad € 88.618,20 e così per complessivi € 491.428,20 o.f.i, demandando agli Uffici Amministrativi l'adozione dei conseguenti provvedimenti di competenza;

- alla stipulazione del relativo contratto mediante scrittura privata, ai sensi dell'art. 32,comma 14,

del D.Lgs. 50/2016 s.m.i., secondo lo schema che verrà approvato con successivo e separato atto e secondo le tempistiche di cui al medesimo art. 32;

- alla nomina del Direttore dell'Esecuzione del Contratto con le funzioni di cui all'art. 101 comma 2 del D.Lgs 50/2016 s.m.i. nella persona del Dott.ssa Caterina TRICARICO, funzionario del Settore Audit Interno;

Considerato che a seguito della suddetta determinazione di aggiudicazione con procedura d'urgenza il servizio prestato dalla Società KPMG è stato avviato con comunicazione scritta a far data dal 02/08/2021;

Rilevato che con l'aggiudicazione definitiva alla Società KPMG per complessivi € 491.428,20 o.f.i. è derivato un ribasso dell'importo a base d'asta di € 166.571,80, registrato come economia di spesa, di conseguenza è necessario prevedere una rimodulazione dei movimenti contabili inerenti per i servizi di supporto e assistenza tecnica per la funzione di Audit dei programmi cofinanziati dalla UE 2014/2020, tenuto conto del bilancio della Regione per gli anni 2021-2022;

Preso atto dell'economia di spesa di € 166.571,80 a valere sulla prenotazione n. 2820/2021 risulta necessario ridurre per l'annualità 2021, l'accertamento e la prenotazione di impegno registrati con la DD n. 603 del 09.12.2020 del Settore Audit interno come dettagliato di seguito:

- riduzione dell'accertamento n. 2021/328 in entrata di fondi statali, erogati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE (codice versante 84657), sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e s.m.i. per un importo di € 166.571,80 rimodulandolo da euro € 329.000,00 a euro 162.428,20 a valere sul capitolo 24242 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021;

- riduzione della prenotazione di impegno n. 2021/2820, per un importo di € 166.571,80, rimodulandolo da euro € 329.000,00 a 162.428,20 euro (ofi) e impegnare tale importo a favore alla Società KPMG S.p.A (codice beneficiario 162762) nell'ambito delle risorse finanziarie assegnate con la DGR n. 6 – 2421 del 30 novembre 2020 (di cui € 29.290,33 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17Ter del DPR 633/1972) a valere sul capitolo 119970 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021;

Dato atto di rendere definitiva la prenotazione impegno n. 2022/929 registrata con la DD n. 603 del 09.12.2020 del Settore Audit interno e di conseguenza impegnare per l'annualità 2022 a favore alla Società KPMG S.p.A (codice beneficiario 162762) € 329.000,00 (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 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2022, tale impegno risulta vincolato all'accertamento in entrata (accertamento n. 2022/135) di fondi statali, erogati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE (codice versante 84657) e di € 329.000,00 a valere sul capitolo 24242 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2022

Dato atto che le tipologie contrattuali individuate dal D.Lgs. 50/2016 sono soggette all'obbligo di richiesta del CIG (Codice Identificativo Gara) all'AVCP (Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture) da parte della stazione appaltante;

tenuto conto che la fattispecie in oggetto è stata registrata presso il Sistema Informativo di Monitoraggio delle Gare (SIMOG) con Numero Gara 8079651 - Lotto CIG 8666612A76 considerato che l'importo di contribuzione a carico della stazione appaltante da versare all'AVCP risulta essere pari a € 375,00 e che tale ammontare è commisurato all'importo complessivo comunicato in sede di registrazione di gara risulta necessario:

- procedere all'accertamento in entrata di € 375,00 sul capitolo n. 24242 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021 di fondi statali, erogati dal Ministero dell' Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE codice versante 84657, sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e s.m.i;
- impegnare la somma di € 375,00 sul cap. 119970 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021, per far fronte alla spesa relativa al versamento del contributo da parte della stazione appaltante a favore dell'ANAC (Codice beneficiario n. 297876), così come previsto dalla Deliberazione Anac numero 1300 del 20 dicembre 2017 "Attuazione dell'art. 1, commi 65 e 67, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, per l'anno 2018" (Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.22 del 27 gennaio 2018).

Dato atto che la spesa è autorizzata nei limiti degli stanziamenti di cui all'art.1, commi 1, 2 e 3 della legge regionale n. 8 del 15 aprile 2021 "Bilancio di previsione finanziario 2021-2023";

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

Dato atto che l'assunzione delle obbligazioni giuridiche conseguenti al presente provvedimento sono subordinate a preventiva approvazione da parte del Ministero dell' Economia e delle Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGRUE della rendicontazione, erogati sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e s.m.i., delle spese relative ai Fondi del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" (Delibera CIPE n. 114/2015 del 23 dicembre 2015 , G.U. n. 79 del 24/3/2016 modificato dal D.M. dell'8 luglio 2021, G. U. n. 196 del 17/08/ 2021), presentata e, pertanto, soggetti a rendicontazione sulla base delle "Procedure di attuazione e spese ammissibili" DD del MEF-IGRUE N. ID 48581 del 16 giugno 2016 ed alla variazione di bilancio finalizzata a recepire gli stanziamenti dei fondi statali per un importo pari a euro 491.803,20, in entrata ed in uscita delle correlate spese;

- Il capitolo 119970/2021 "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) - Prestazioni professionali e specialistiche" risulta pertinente e presenta la necessaria disponibilità;

- il capitolo n. 24242/2021 "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) (Fondi statali) che risulta pertinente e presenta la necessaria disponibilità;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto in applicazione della DGR 1-4046 del 17/10/2016, come modificata dalla DGR 1-3361 del 14 giugno 2021(Disciplina del sistema dei controlli interni, art. 6, comma 2);

Vista la DGR 12-5546 del 29 agosto 2017 ai fini del visto preventivo di regolarità contabile;

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. 50/2016 "Codice dei contratti pubblici" ;
- 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 DGR 1-3361 del 14 giugno 2021 "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 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";
- la D.G.R. n. 1-3082 del 16.04.2021 "Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione e della Trasparenza per gli anni 2021-2023 della Regione Piemonte";
- Legge regionale n. 8 del 15 aprile 2021 "Bilancio di previsione finanziario 2021-2023";

- la D.G.R. 1 - 3115 del 19.04.2021 - Legge regionale 15 aprile 2021, n. 8 "Bilancio di previsione finanziario 2021-2023". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2021-2023. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i.;

determina

di prendere atto dell'aggiudicazione definitiva (DD n. 450 del 28/07/2021 del Settore Contratti – Polizia locale e Sicurezza integrata) alla Società KPMG S.p.A. – corrente in Milano, Via Vittor Pisani n. 25 per l'importo di € 402.810,00 oltre IVA. al 22% pari ad € 88.618,20 e così per complessivi € 491.428,20 o.f.i., da cui è derivato un ribasso dell'importo a base d'asta di € 166.571,80 da considerare come economia di spesa e quindi di ridurre gli accertamenti e le prenotazioni di impegno registrate con la DD n. 603 del 09.12.2020 del Settore Audit interno come specificato di seguito:

- riduzione dell'accertamento n. 2021/328 in entrata di fondi statali, erogati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE (codice versante 84657), sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e s.m.i., per un importo di € 166.571,80, rimodulandolo da euro € 329.000,00 a euro 162.428,20 a valere sul capitolo 24242 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato “*Appendice A – Elenco registrazioni contabili*” parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- riduzione della prenotazione di impegno n. 2021/2820, per un importo di € 166.571,80, rimodulandolo da euro € 329.000,00 a 162.428,20 euro (ofi) (di cui € 29.290,33 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17 Ter del DPR 633/1972) e impegnare tale importo a favore alla Società KPMG S.p.A (codice beneficiario 162762) nell'ambito delle risorse finanziarie assegnate con la DGR n. 6 – 2421 del 30 novembre 2020 a valere sul capitolo 119970 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato “*Appendice A – Elenco registrazioni contabili*” parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di provvedere all'accertamento in entrata di fondi statali, erogati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE (codice versante 84657), sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e s.m.i., per un importo di € 375,00 a valere sul capitolo 24242 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato “*Appendice A – Elenco registrazioni contabili*” parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di impegnare la somma di € 375,00, per far fronte alla spesa relativa al versamento del contributo da parte della stazione appaltante a favore dell'ANAC (Codice beneficiario n. 297876), Numero Gara 8079651 - Lotto CIG 8666612A76 ,così come previsto dalla Deliberazione Anac numero 1300 del 20 dicembre 2017 “Attuazione dell'art. 1, commi 65 e 67, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, per l'anno 2018” (Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.22 del 27 gennaio 2018) sul cap. 119970 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2021 la cui transazione elementare è rappresentata nell'allegato “*Appendice A – Elenco registrazioni contabili*” parte integrante e sostanziale del presente provvedimento,

- di rendere definitivo per l'annualità 2022 l'impegno a favore alla Società KPMG S.p.A (codice

beneficiario 162762) registrato con la DD n. 603 del 09.12.2020 del Settore Audit interno (prenotazione impegno n. 2022/929) di € 329.000,00(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 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 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 tale impegno risulta vincolato all' accertamento in entrata di fondi statali (accertamento n. 2022/135), erogati dal Ministero dell' Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE (codice versante 84657) di € 329.000,00 a valere sul capitolo 24242 del bilancio gestionale finanziario 2021-2023 annualità 2022 registrato con la DD n. 603 del 09.12.2020 del Settore Audit interno:

- tali somme, poste a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987, verranno utilizzate per lo svolgimento delle funzioni dell'Autorita' 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 2025;

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

codice CUP: G51E15000670001

codice CIG: 8666612A76

- 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 darà avvio alla fase di liquidazione a seguito di controllo e visto in ordine alla regolarità e rispondenza formale e fiscale, emesse secondo le modalità precisate nel contratto e previa acquisizione del Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC)

- di dare atto che l'assunzione delle obbligazioni giuridiche conseguenti al presente provvedimento sono subordinate a preventiva approvazione da parte del Ministero dell' Economia e delle Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGRUE della rendicontazione, sulla base delle procedure previste dall'articolo 9 del D.P.R. n. 568/1988 e s.m.i., delle spese relative ai Fondi del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" (Delibera CIPE n. 114/2015 del 23 dicembre 2015 , G.U. n. 79 del 24/3/2016 modificato dal D.M. dell'8 luglio 2021, G. U. n. 196 del 17/08/ 2021), presentata e, pertanto, alla variazione di bilancio finalizzata a recepire gli stanziamenti dei fondi statali per un importo pari a euro 491.803,20, in entrata ed in uscita delle correlate spese;

-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 dare atto che, vista la D.G.R. n. 36-8717 del 5 aprile 2019 "Art. 56 comma 6 D.lgs.118/2011 e s.m.i. - Approvazione indirizzi", i pagamenti saranno subordinati alle effettive disponibilità di cassa

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: 491.428,20 o.f.i;

Importo anno 2021: € 162.428,20

Importo anno 2022: € 329.000,00

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

Modalità per l'individuazione del beneficiario: procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. n. 50/2016 e secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95, comma 2, del D.Lgs. 50/2016

DD n 450 del 28/07/2021 di aggiudicazione definitiva con procedura d'urgenza

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 DIRIGENTE (A1017A - Audit interno)

Firmato digitalmente da Fausto Antonio Pavia