

Codice A1017B

D.D. 20 aprile 2023, n. 221

Adesione all'Accordo quadro (ID SIGEF 2405) stipulato tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e KPMG S.p.A. per l'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei Programmi cofinanziati dall'Unione Europea, Lotto 1 e Lotto 2. Spesa complessiva ; 2.381.867,76 o.f.i.. Accertamento



ATTO DD 221/A1017B/2023

DEL 20/04/2023

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

A1017B - Audit

OGGETTO: Adesione all'Accordo quadro (ID SIGEF 2405) stipulato tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e KPMG S.p.A. per l'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei Programmi cofinanziati dall'Unione Europea, Lotto 1 e Lotto 2. Spesa complessiva € 2.381.867,76 o.f.i.. Accertamento in entrata di fondi statali sul Cap. 24242 e impegno e annotazioni sul Cap. 119970 dell'esercizio provvisorio del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024, annualità 2023-2024-2025 per un importo complessivo pari a € 2.381.867,76 o.f.i .
(CUP G51E15000670001 - CIG Lotto 1: 9777624E90 e CIG Lotto 2: 97776861BE)

Premesso che:

- con delibera del CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 (pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 70 del 24 marzo 2016) è stato approvato il "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014 – 2020", posto a carico del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie, di cui all'art. 5 della legge 16 aprile 1987, n. 183, per il rafforzamento della funzione di audit dei programmi dei Fondi SIE 2014-2020, svolto dalle relative Autorità;
- con i decreti direttoriali IGRUE n. 1/2015 e n. 25/2016 è stato assunto il relativo impegno di spesa, assegnando alla Regione Piemonte un importo complessivo pari a euro 3.100.000,00;
- 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;
- con D.G.R. n.2-3625 del 18 luglio 2016 e successive deliberazioni la Regione Piemonte ha provveduto all'iscrizione a bilancio delle risorse per un importo pari a euro 3.100.000,00 e alle rimodulazioni degli stanziamenti tenuto conto delle esigenze di operatività al momento rilevate

e delle specifiche tipologie di azioni ammesse al finanziamento, coerentemente con il “Piano delle Attività della Regione Piemonte” adottato che indica il cronoprogramma di spesa degli interventi finanziati con le risorse del Programma complementare.

- l' art. 1, comma 57 della legge 30 dicembre 2020, n. 178, recante «Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023», prevede che «All'art. 242, comma 7, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, è aggiunto, in fine, il seguente periodo: «Il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della ragioneria generale dello Stato - integra il Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, di cui alla deliberazione del CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 70 del 24 marzo 2016, con interventi di rafforzamento della capacità amministrativa e tecnica per assicurare la conclusione della programmazione 2014-2020 e l'efficace avvio del nuovo ciclo di programmazione dell'Unione europea 2021-2027, mediante l'utilizzo delle risorse a tal fine stanziata dalla legge 27 dicembre 2019, n. 160»;
- con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 8 luglio 2021 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 196 del 17 agosto 2021, supplemento ordinario n. 32), è stato quindi modificato il Programma complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014/2020 incrementandone la dotazione finanziaria a valere sulle risorse del Fondo di rotazione di cui alla citata legge n. 183 del 1987;
- La Regione Piemonte risulta beneficiaria di un contributo pari a **€ 6.376.000,00** come riportato nell'Allegato 2 al citato decreto, di cui € 3.276.000,00 ad integrazione dell'importo iniziale pari a euro 3.100.000,00 previsto dai decreti direttoriali IGRUE n. 1/2015 e n. 25/2016; per ciò che attiene all'erogazione di risorse alle Amministrazioni beneficiarie e alle disposizioni attuative e di monitoraggio del programma si applica quanto disposto dalla citata delibera CIPE n. 114/2015;
- infine, a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legge 6 novembre 2021, n. 152 (art. 9 comma 1, convertito con modificazioni dalla L. 29 dicembre 2021, n. 233), è stata disposta la modifica dell'art. 242 comma 7 della legge 17 luglio 2020, n.77, definendo il **31 dicembre 2026** quale nuova data di scadenza dei programmi operativi complementari relativi alla programmazione comunitaria 2014/2020;

Pertanto, con D.G.R. 6 maggio 2022, n. 24-4992 “Bilancio di previsione finanziario 2022-2024. 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” si è provveduto, alle conseguenti variazioni al bilancio al fine di consentire all'Amministrazione di utilizzare le risorse disponibili per l'efficace avvio dei nuovi interventi finanziabili con le risorse integrative e prendere atto della nuova data di scadenza del cronoprogramma di spesa al 2026;

Si rende quindi necessario, al fine di avviare tempestivamente le azioni di rafforzamento previste dal piano delle attività aggiornato, predisporre le occorrenti misure di carattere amministrativo e contabile, secondo i rispettivi ordinamenti, ivi compreso l'accertamento in entrata delle risorse assegnate a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987, nei limiti degli importi stabiliti con il citato Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 8 luglio 2021;

Preso atto che:

- il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, in data 31/03/2021, ha conferito incarico alla Consip S.p.A. di espletare, in qualità di stazione appaltante, tutte le attività necessarie per lo svolgimento della procedura di gara avente ad oggetto i

“Servizi di supporto e assistenza tecnica per l’esercizio e lo sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei programmi cofinanziati dall’Unione europea” - ID Sigef 2405 ;

- Consip Spa, in qualità di stazione appaltante, ha indetto una procedura aperta per la stipula di un Accordo Quadro, ai sensi dell’art. 54, comma 4, lett. a) del D. Lgs. n. 50/2016 con più operatori a condizione tutte fissate, per sei lotti e aggiudicato in via definitiva per il Lotto 1, “Servizi specialistici di supporto alle Grandi Autorità di Audit per il fondo FSE” e per il Lotto 2 “Servizi specialistici di supporto alle Grandi Autorità di Audit per il fondo FESR”, alla Società KPMG S.p.A., con sede legale in Milano, Via Vittor Pisani n. 25, P. IVA e C.F. n. 00709600159.

- il Ministero dell’ Economia e Finanze MEF- DRG- IGRUE, ha trasmesso in data 21 dicembre 2022 l’Accordo Quadro Repertorio n.103, stipulato in data 8 novembre 2022, con la Società KPMG S.p.A.;

- l’Accordo Quadro definisce la disciplina normativa e contrattuale relativa alle condizioni e alle modalità di affidamento da parte delle Amministrazioni dei singoli Ordini di Acquisto e, conseguentemente, di esecuzione delle prestazioni dei singoli Ordini di Acquisto aventi ad oggetto, per il Lotto 1 e Lotto 2, «Servizi specialistici di supporto alle “Grandi Autorità di Audit» per il fondo FSE e FESR; il valore indicativo stimato dell’Accordo Quadro, rappresentativo della sommatoria dell’importo massimo presunto degli Ordini di Acquisto per il Lotto 1 è pari a Euro 20.807.600,00 di cui per la Regione Piemonte Euro 1.744.180,00, per il Lotto 2 è pari a Euro 25.672.360,00 di cui per la Regione Piemonte Euro 1.815.340,00;

- l’Accordo Quadro, ha una durata contrattuale di 24 mesi decorrenti dalla data di sottoscrizione; per durata dell’Accordo Quadro si intende il periodo entro il quale le Amministrazioni potranno affidare i contratti di fornitura (Ordini di Acquisto) agli operatori economici parti dell’Accordo Quadro per l’approvvigionamento dei servizi oggetto dell’Accordo Quadro. I relativi Ordini di Acquisto scadranno tutti il 31/12/2027 e per essi è prevista la possibilità di proroga tecnica ex art. 106 co. 11 d.lgs. 50/2016.

Considerato che:

- il Settore Audit, in qualità di Autorità di Audit del POR FESR e del POR FSE (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”) ha sottoscritto il contratto (Rep. n. 233/2022 del 13 giugno 2022) con KPMG S.p.A , relativo ai “Servizi di supporto e assistenza tecnica alle Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dall’UE 2014-202”,

- tale contratto prevede all’art. 6 – Durata del contratto: “Il presente contratto avrà la durata di 24 mesi a decorrere dalla data della determina di aggiudicazione in via d’urgenza n. 450 del 28.07.2021. Il presente contratto diverrà comunque automaticamente inefficace con l’avvio degli ordini di acquisto derivanti dal nuovo contratto stipulato nell’ambito dell’Accordo Quadro ID 2405 di CONSIP.”

- con DD n.560/A1017B del 07/11/2022, - preso atto che le procedure necessarie per l’adesione all’Accordo Quadro di cui in premessa non erano ancora concluse e considerato, inoltre, che per effetto di sopravvenute necessità, non previste né prevedibili alla data di stesura della documentazione di gara e di esperimento della stessa, ed imprevedibili alla data di aggiudicazione della gara (luglio 2021) - il Settore Audit ha apportato una modifica contrattuale ai sensi dell’art. 106, comma 1 lett. c) del Dlgs n. 50/2016 che prevede l’aumento delle giornate-uomo per una durata compresa tra la formalizzazione dell’atto aggiuntivo e l’avvio degli ordini di acquisto che verranno stipulati nell’ambito dell’Accordo Quadro ID 2405 di CONSIP;

Preso inoltre atto che:

- il Settore Audit, in qualità di soggetto beneficiario dell'Accordo Quadro di cui sopra, ha inviato al Fornitore, in data 20 marzo 2023 il Piano dei Fabbisogni rispettivamente con nota Prot.n. 12913 per il Lotto 1 e con nota Prot.n. 12940 per il Lotto 2 ;
- la società KPMG SpA, in relazione ai predetti Piani dei Fabbisogni, ha preso atto della presenza delle autorizzazioni di IGRUE che attestano la capienza del massimale dell'Accordo Quadro e ha predisposto nei tempi previsti il Piano operativo per i Lotti 1 e 2;
- la società KPMG SpA ha inviato i Piani operativi per i Lotti 1 e 2 e ha prodotto la dichiarazione di assenza di incompatibilità con nota inviata via PEC in data 22/03/2023 (Prot. in arrivo n. 6287 del 07/02/23 e Prot. in arrivo n. 13655 del 23/03/2023);
- i suddetti Piani operativi sono stati approvati da codesta Autorità con nota prot. n. 14071/A1017B del 27/03/2023
- la società KPMG SpA ha prestato garanzia definitiva, nelle modalità indicate al paragrafo 23 "Garanzie Definitive" del Disciplinare di gara e all'art. 13 "Garanzie" c. 6 dell'Accordo Quadro, ai sensi dell'art. 103 del D. Lgs. n. 50/2016, sotto forma di cauzione o fideiussione per € 197.672,62 Lotto 1 ed € 209.197,26 Lotto 2 in favore della Amministrazione Regione Piemonte;

Considerato che tali servizi sono essenziali per garantire l'esercizio efficace della funzione di audit dei programmi cofinanziati dall'Unione europea, soprattutto in questa fase di chiusura della vecchia programmazione 2014-2020 e passaggio alla nuova programmazione 2021-2027

Ritenuto quindi, per le motivazioni sopra esposte, necessario procedere con l'adesione all'Accordo quadro e garantirne la copertura finanziaria, provvedendo al relativo accertamento ed all'impegno della spesa, al di fuori dei limiti dei dodicesimi, come previsto dal punto 8.4 Allegato 4/2 del decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, trattandosi di "spese a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti", nei limiti degli stanziamenti di spesa previsti per il secondo esercizio del bilancio di previsione 2022-2024 della Regione, nel corso dell'esercizio provvisorio, approvato con legge regionale 29 aprile 2022, n. 6,

Visto che, -sulla base del piano operativo, la spesa complessiva per entrambi i lotti 1 e 2 ammonta ad Euro 2.381.867,76 o.f.i. suddivisa per ciascuna annualità 2023, 2024 e 2025 così ripartita per Lotto:

Lotto 1 FSE: € 1.157.200,55 ofi complessivi per il triennio 2023-2025 suddivisi in € 385.733,51 per ciascuna annualità

Lotto 2 FESR: € 1.224.667,24 ofi complessivi per il triennio 2023-2025 suddivisi in € 408.222,41 per ciascuna annualità

Visto il capitolo n. 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.114/2015 e Art.5 della Legge 183/87)" (Fondi statali) dell'esercizio provvisorio 2023 del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 che risulta pertinente e presenta la necessaria disponibilità;

Visto 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. 114/2015 e art. 5 della Legge n. 183/87) - Prestazioni professionali e specialistiche" (Fondi statali) dell'esercizio provvisorio 2023 del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024, che risulta

pertinente e presenta la necessaria disponibilità;

Tutto quanto sopra premesso, si ritiene opportuno:

- procedere, ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 e 101 del Codice, alla nomina del Responsabile del Procedimento (RUP) nella persona del Dirigente del Settore Audit Dott. Fausto Pavia e del Direttore dell'esecuzione del Contratto nelle persone dei Funzionario del Settore Audit Dott.ssa Caterina Tricarico per il lotto 1 e la dott.ssa Angela Darino per il lotto 2, relativamente al singolo contratto di fornitura che verrà stipulato con l'affidamento dell'Ordine di Acquisto,

- procedere all'accertamento sul capitolo n. 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.114/2015 e Art.5 della Legge 183/87) (Fondi statali) dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024, per un importo complessivo pari ad € € 2.381.867,76, così suddivisi:

Lotto 1:

€ 385.733,51 annualità 2023

€ 385.733,51 annualità 2024

€ 385.733,51 annualità 2025

Lotto 2:

€ 408.222,41 annualità 2023

€ 408.222,41 annualità 2024

€ 408.222,41 annualità 2025

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

- procedere ad impegnare ed annotare sul capitolo di spesa n. 119970 dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024 la somma complessiva di € 2.381.867,76 o.f.i. finalizzata a affidare i contratti di fornitura (Ordini di Acquisto), a favore di KPMG S.p.A. (codice beneficiario 162762), così suddivisi:

Lotto 1:

- impegnare € 385.733,51 sul capitolo n. 119970 dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024

- annotare l'impegno di € 385.733,51 sull'annualità 2024, ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i,

- annotare l'impegno di € 385.733,51 sull' annualità 2025, ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i,

Lotto 2:

- impegnare € 408.222,41 sul capitolo n. 119970 dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024

- annotare l'impegno di € 408.222,41 sull'annualità 2024, ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i,

- annotare l'impegno di € 408.222,41 sull' annualità 2025, ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i,

verificata la compatibilità del programma di pagamento con le regole di finanza pubblica, ai sensi dell'art. 56 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

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);

Alla presente determinazione sono associati i seguenti codici:

CUP: G51E15000670001

CIG Lotto 1: 9777624E90

CIG Lotto 2: 97776861BE

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- L. 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";
- " D. Lgs. n. 165 del 30/03/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- L.r. n. 23 del 28/07//2008 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale", artt. 17 e 18;
- L.r. n. 7 del' 11/04/2001 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte";
- L. n. 266 del 22/11//2002 "Documento unico di regolarità contributiva";
- L. n. 136 del 13/8/2010 "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia";
- D. Lgs. 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";
- L. n. 190 del 06/11/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- D. Lgs. 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";
- - DM 30/01/2015 "Semplificazione in materia di documento di regolarità contributiva (DURC);
- DM 30/01/2015 "Semplificazione in materia di documento di regolarità contributiva (DURC);
- D. Lgs. n. 50/2016 "Codice dei contratti pubblici";
- 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";
- D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016 "Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni" come modificata dalla DGR 1-3361 del 14 giugno 2021;

- 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);
- D.P.G.R. 16 luglio 2021, n. 9/R. "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale";
- D.G.R. n. 38-6152 del 2 dicembre 2022 "Approvazione linee guida per le attività di ragioneria relative al controllo preventivo sui provvedimenti dirigenziali. Revoca allegati A, B, D della dgr 12-5546 del 29 agosto 2017";
- L.r. n. 6 del 29/04/2022, "Bilancio di previsione finanziario 2022-2024";
- D.G.R. n. 1 - 4970 del 4 maggio 2022 "Legge regionale 29 aprile 2022, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2022-2024". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2022-2024";
- D.G.R. n. 24 - 4992 del 6 maggio 2022: "Bilancio di previsione finanziario 2022-2024. 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".;
- D.G.R. n. 3-6447 del 30/01/2023 "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) delle Giunte regionali del Piemonte per gli anni 2023-2025 e della tabella di assegnazione dei pesi degli obiettivi dei Direttori del ruolo della Giunta regionale per l'anno 2023";
- L.r. n. 28 del 27 dicembre 2022 "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione per l'anno 2023 e disposizioni finanziarie";
- D.G.R. n. 16-6425 del 16/01/2023 "Esercizio Provvisorio del Bilancio di previsione finanziario per l'anno 2023, in attuazione della Legge regionale n. 28 del 27 dicembre 2022";

determina

- di nominare Responsabile del Procedimento (RUP) il Dirigente del Settore Audit Dott. Fausto Pavia
- di nominare Direttore dell'esecuzione del Contratto i Funzionari del Settore Audit Dott.ssa Caterina Tricarico per il lotto 1 e Dott.ssa Angela Darino per il lotto 2;
- di aderire all'Accordo Quadro stipulato, ai sensi dell'art. 54, comma 4, lettera A) e comma 3 del D.lgs n. 50/2016 e s.m.i., in data 8 novembre 2022, repertorio n. 103, tra il MEF-RGS- IGRUE e KPMG S.p.A., avente ad oggetto i «Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'unione europea per le pubbliche amministrazioni», Lotti nn. 1 e 2, mediante la stipula degli ordini di acquisto ;
- di dare atto che l'Accordo Quadro:
 - definisce la disciplina normativa e contrattuale relativa alle condizioni e alle modalità di affidamento da parte delle Amministrazioni dei singoli Ordini di Acquisto e, conseguentemente, di esecuzione delle prestazioni dei singoli Ordini di Acquisto aventi ad oggetto, per il Lotto 1 e Lotto 2, «Servizi specialistici di supporto alle "Grandi Autorità di Audit» per il fondo FSE e FESR,
 - ha una durata contrattuale di 24 mesi decorrenti dalla data di sottoscrizione, per durata

dell'Accordo Quadro si intende il periodo entro il quale le Amministrazioni potranno affidare i contratti di fornitura (Ordini di Acquisto) agli operatori economici parti dell'Accordo Quadro per l'approvvigionamento dei servizi oggetto dell'Accordo Quadro. I relativi Ordini di Acquisto scadranno tutti il 31/12/2027, per essi è prevista la possibilità di proroga tecnica ex art. 106 co. 11 d.lgs. 50/2016.

- di affidare, di conseguenza, alla ditta KPMG S.p.A. (partita IVA n. 00709600159) con sede legale in Milano, Via Vittor Pisani 25, i "Servizi specialistici di supporto alle Grandi Autorità di Audit per il fondo FSE e per il Fondo FESR così come definiti nei Piani operativi per i Lotti 1 e 2, approvati da codesta Autorità con nota prot. n. 14071/A1017B del 27/03/2023, e riportati nei relativi ordini di acquisto per un importo complessivo di Euro 2.381.867,76 o.f.i. suddivisa per ciascuna annualità 2023, 2024 e 2025 per Euro € 793.955,92 o.f.i. cosiripartita per Lotto:

Lotto 1 FSE: € 1.157.200,55 ofi complessivi per iltriennio 2023-2025 suddivisi in € 385.733,51 per ciascuna annualità

Lotto 2 FESR: € 1.224.667,24 ofi complessivi per il triennio 2023-2025 suddivisi in € 408.222,41 per ciascuna annualità

- di dare atto che alla spesa complessiva di € 2.381.867,76 o.f.i., si farà fronte, con le risorse messe a disposizione dal MEF- IGRUE nell'ambito dell'Asse II 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) e successiva approvazione del decreto "Modifica del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 e assegnazione di risorse aggiuntive" (D.M. dell' 8 luglio 2021 G.U. n. 196 del 17/08/2021 suppl. ordinario n. 32), prorogate al 31 dicembre 2026 con la L. 29 dicembre 2021, n. 233 (conversione del Decreto Legge 6 novembre 2021, n. 15), art. 9 comma 1 (CUP: G51E15000670001);

- di accertare sul capitolo n. 24242 dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024, : "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 soggetti a rendicontazione, che saranno 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 complessivo pari a € 2.381.867,76 o.f.i. nel seguente modo :

Lotto 1:

€ 385.733,51 annualità 2023

€ 385.733,51 annualità 2024

€ 385.733,51 annualità 2025

Lotto 2:

€ 408.222,41 annualità 2023

€ 408.222,41 annualità 2024

€ 408.222,41 annualità 2025

La transazione elementare del suddetto movimento contabile è rappresentata nell'allegato Appendice A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di dare atto che il presente accertamento non è stato già assunto con precedenti atti;

- di impegnare e annotare sul cap, 119970 dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024, "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", nell'ambito delle risorse finanziarie assegnate con la D.G.R. n. 24 - 4992 del 6 maggio 2022, la somma complessiva di € 2.381.867,76 o.f.i. (fondi statali), a favore della Società KPMG S.p.A (partita IVA n. 00709600159; codice beneficiario 162762) nel seguente modo:

Lotto 1:

- impegnare € 385.733,51 sul capitolo n. 119970 dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024
- annotare l'impegno di € 385.733,51 sull'annualità 2024, ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i,
- annotare l'impegno di € 385.733,51 sull' annualità 2025 , ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i,

Lotto 2:

- impegnare € 408.222,41 sul capitolo n. 119970 dell'esercizio provvisorio 2023 del bilancio di previsione finanziario 2022-2024
- annotare l'impegno di € 408.222,41 sull' annualità 2024, ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i,
- annotare l'impegno di € 408.222,41 sull' annualità 2025, ai sensi del punto 5.1 ultimo comma dell'allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i. ;

La transazione elementare del suddetto movimento contabile è rappresentata nell'allegato Appendice A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- 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 e del 23 maggio 2017;
 - di individuare nel codice 5VHG50 l'Indice IPA a cui dovranno essere indirizzate le fatture;
 - di dare atto che si darà avvio alla fase di liquidazione della spesa a seguito di presentazione di fatture elettroniche debitamente controllate e vistate in ordine alla regolarità e rispondenza formale e fiscale, previa acquisizione del DURC in corso di validità.
- Si attesta la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n. 1-4046 del 17/10/2016, come modificata dalla DGR 1-3361 del 14 giugno 2021";

Si attesta l'inesistenza di oneri impliciti per il bilancio regionale non compresi negli stanziamenti di bilancio (oneri indiretti);

Si attesta che, per quanto riguarda le transazioni relative ai pagamenti, saranno rispettate le disposizioni di cui all'art. 3 della Legge 136/2010 e s.m.i. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, così come modificata dal D.L. n. 187/2010 convertito con L. n.217/2010 e si indicano i seguenti codici: ;

codice CUP: G51E15000670001

codice CIG LOTTO 1: 9777624E90

codice CIG LOTTO 2: 97776861BE

Si attesta il rispetto degli obblighi in materia di trasparenza di cui al D.Lgs 33/2013 e 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: 2.381.867,76 o.f.i;

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

Modalita' per l'individuazione del beneficiario: adesione ad accordo quadro Rep.n. 103 in data 8/11/22, ai sensi dell'art. 54, comma 4, lettera A) e comma 3 del D.lgs n. 50/2016 tra MEF-RGS-IGRUE e KPMG SpA

Avverso la presente determinazione è ammessa proposizione di ricorso giurisdizionale al Tribunale Amministrativo Regionale del Piemonte entro 60 giorni ovvero proposizione di ricorso straordinario al Capo dello Stato entro 120 giorni dalla data di comunicazione o di piena conoscenza dell'atto, ovvero l'azione innanzi al Giudice Ordinario per tutelare un diritto soggettivo, entro il termine di prescrizione previsto dal Codice Civile.

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 (A1017B - Audit)

Firmato digitalmente da Fausto Antonio Pavia