

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

Presidenza

Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea"

Il Dirigente Generale

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA la legge regionale 15 maggio 2000, n. 10;
- VISTA la Deliberazione n. 327 del 18 dicembre 2000 con la quale la Giunta regionale di Governo ha istituito - ai sensi dell'art. 4, comma 7 della precitata legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 - alle dirette dipendenze della Presidenza della Regione l'Ufficio Speciale temporaneo per i controlli di secondo livello sulla gestione dei fondi strutturali in Sicilia - oggi Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";
- VISTA la legge regionale n. 5 del 5 aprile 2011, recante *"Disposizioni per la trasparenza, la semplificazione, l'efficienza, l'informatizzazione della Pubblica Amministrazione e l'agevolazione delle iniziative economiche. Disposizioni per il contrasto alla corruzione ed alla criminalità organizzata di stampo mafioso. Disposizioni per il riordino e la semplificazione della legislazione regionale"*;
- VISTA la legge n. 135 del 7 agosto 2012 e la legge n. 89 del 23 giugno 2014, che hanno introdotto a carico delle Amministrazioni Pubbliche ulteriori obblighi in materia di approvvigionamento di beni e servizi con il ricorso agli strumenti di acquisto messi a disposizione da CONSIP S.p.A.;
- VISTA la Deliberazione n. 104 del 13 maggio 2014 con la quale la Giunta regionale di Governo ha designato quale Autorità di Audit per la programmazione 2014-2020 l'Ufficio Speciale "Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea";
- VISTA la Delibera n. 114 del 23 dicembre 2015 del CIPE che approva il "Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020";
- VISTO il comma 6 dell'art. 98 della legge regionale 7 maggio 2015, n.9, che ha sostituito il comma 5 dell'art. 68 della legge regionale n. 21/2014;
- VISTO il Decreto Direttoriale del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 27 maggio 2016 che assegna alla Regione Siciliana le 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" per un ammontare complessivo di € 7.940.630,00;
- VISTO il Piano delle attività relativo al Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (Asse II – Obiettivo specifico II.I. – Scheda di intervento n. 2), più avanti denominato POC, presentato dall'Autorità di Audit al Ministero dell'Economia e delle Finanze – IGRUE, con nota prot. n. 1000/0-6 del 04/04/2016, con allegato il cronoprogramma di spesa, che prevede anche l'attivazione di servizi di consulenza specialistica esterna (attività 2);

- VISTO il DD del Ragioniere Generale n. 1000 del 14 luglio 2016 con il quale sono stati istituiti tra le entrate del Bilancio della Regione, il capitolo 7016 (Capo 12) *“Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 di parte corrente”* e il capitolo 7017 (Capo 12) *“Assegnazioni dello Stato per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 in conto capitale”* per consentire la corretta imputazione del finanziamento di € 7.940.630,00;
- VISTA la Legge 17 luglio 2020, n. 77 relativa alla Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, recante *“misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all’economia, nonché di politiche sociali connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19”* dove all’Art. 242 *Contributo dei Fondi strutturali europei al contrasto dell’emergenza Covid-19*, comma 7 viene stabilito che: *“La data di scadenza dei programmi operativi complementari relativi alla programmazione comunitaria 2014/2020 è fissata al 31 dicembre 2025”*.
- VISTA la Legge 30 dicembre 2020, n. 178 relativa al Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023, dove all’art. 1 comma 57 viene stabilito quanto segue: *“All’articolo 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 stanziato dalla legge 27 dicembre 2019, n. 160”*;
- VISTO il DDG n. 43 del 10.05.2021 col quale, a seguito di rimodulazione del cronoprogramma di spesa del POC, vengono apportate per gli esercizi finanziari 2021, 2022 e 2023 variazioni all’accertamento in entrata disposto con DDG n. 1073/2016 e modificato con DDG n. 112/2020;
- VISTA la nota n. 309109 del 29.12.2021 con la quale il MEF – Servizio Centrale per il PNRR – comunica, tra l’altro, che è stata incrementata la dotazione finanziaria del POC;
- VISTO l’art. 9 comma 1 del D.L. 6 novembre 2021 n. 152 con il quale è stata prorogata al 31 dicembre 2026 l’ammissibilità della spesa riferita al POC;
- CONSIDERATO che agli interventi dell’Asse II, Azione II.I del Programma di azione e coesione, approvato con la Delibera CIPE n. 114/2015 *“Supporto alle Autorità di Audit nello svolgimento delle relative funzioni”* è stato attribuito il Codice Unico Progetto G51E15000670001;
- VISTO il Decreto del Presidente della Regione Siciliana 19 giugno 2020, n. 2809 con il quale in esecuzione della Deliberazione della Giunta regionale di Governo n. 268 del 14 giugno 2020, è stato conferito alla dott.ssa Grazia Terranova l’incarico di Dirigente Generale dell’Ufficio Speciale *“Autorità di Audit dei Programmi cofinanziati dalla Commissione Europea”*;
- VISTA la documentazione della Gara a procedura aperta ai sensi del d. lgs. n. 50/2016, suddivisa in sei lotti, per la conclusione di un Accordo Quadro per conto del Ministero dell’Economia e delle Finanze per le Autorità di Audit e per l’Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l’Unione Europea (IGRUE) ID Sigef 2405 finalizzata, per il Lotto 1 - CIG 89829737D2 e per il Lotto 2 - CIG 89829916AD, alla stipula di un Accordo Quadro con più operatori economici ai sensi dell’art. 54 comma 4, lett. a) del d. lgs. n. 50/2016 relativo all’erogazione di servizi di supporto e assistenza tecnica a favore di

amministrazioni, tra cui per il lotto 1 la Regione siciliana, mediante affidamento di ordini di acquisto;

VISTA la nota n. 225018 del 21 dicembre 2022 con la quale il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato-Ispettorato Generale per i rapporti finanziari con l'Unione Europea ha reso noto, nell'ambito del programma di razionalizzazione degli acquisti delle P.A., di aver stipulato in data 8 novembre 2022 un Accordo Quadro con **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 1 e 2”*;

VISTA la nota n. 3292 del 13 gennaio 2023 con la quale il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale per i rapporti finanziari con l'Unione Europea ha reso noto, nell'ambito del programma di razionalizzazione degli acquisti delle P.A., di aver stipulato in data 6 dicembre 2022 un Accordo Quadro con **BDO Italia S.p.A.**, in qualità di impresa mandataria capo-gruppo del RTI BDO Italia S.p.A. - Business Integration Partners 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 - lotto 1”*;

CONSIDERATO che ad oggi l'Accordo Quadro tra il MEF-RGS-IGRUE e **COGEA s.r.l.**, 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 - lotto 1”*, non è stato stipulato;

CONSIDERATO che l'Autorità di Audit, per potere compiutamente esercitare le attività di controllo, come previste dai regolamenti comunitari, riconducibili al PO FSE 2014-2020 e 2021-2027, tenuto conto della forte riduzione del personale in servizio, ha la necessità di fruire di specifici servizi di supporto e assistenza tecnica e che il capitolato d'oneri (al § 3) della Gara a procedura aperta ai sensi del d. lgs. n. 50/2016 individua tra le “grandi autorità di audit” destinatarie dei servizi specialistici anche quella della Regione siciliana per il lotto 1;

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche ed integrazioni e, in particolare l'art. 57 che disciplina la liquidazione della spesa;

VISTO l'art. 11 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 riguardante “Applicazione dei principi contabili e schemi di bilancio”;

VISTE le LL.RR. 22 febbraio 2023 n. 2, Legge di stabilità regionale 2023 - 2025”, e n. 3, Bilancio di previsione della Regione Siciliana per il triennio 2023 – 2025;

VISTA la delibera della Giunta Regionale del 1/03/23, n. 106 che approva il Documento tecnico di accompagnamento del Bilancio regionale 2023/25;

VISTO il Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 ed in particolare il comma 2 dell'art. 32 il quale prevede che prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretino o determinino di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;

VISTA la nota n. 664 del 20 febbraio 2023 con la quale il dott. Roberto Cibella, dirigente responsabile dell'Area “Affari Generali” dell'Ufficio Speciale “Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione europea, è stato nominato quale responsabile unico del procedimento (R.U.P.) dei servizi di supporto specialistico e di assistenza tecnica al PO FESR Sicilia 2014/2020;

CONSIDERATO che per attivare le procedure finalizzate all'acquisizione dei servizi messi a disposizione dall'Accordo Quadro stipulato tra il MEF-RGS-IGRUE e **KPMG S.p.A.**

nonché tra il MEF-RGS-IGRUE e **BDO Italia S.p.A.** aventi a 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 per le pubbliche amministrazioni - lotto 1* è necessario formalizzare, con apposita determina a contrarre, la volontà di questa Amministrazione di avvalersi dei predetti Accordi Quadro per un importo presunto di € 466.334,92 IVA compresa per il biennio 2023-2024;

CONSIDERATO che i documenti di gara, “capitolato tecnico” e “capitolato d’oneri”, prevedono che *l’Amministrazione contraente, all’interno del Lotto di riferimento, prima di procedere alla predisposizione ed invio del Piano dei fabbisogni (PdF), dovrà accertare sul Fornitore classificatosi primo nella graduatoria dell’Accordo quadro, la non sussistenza di situazioni di conflitto di interesse derivanti dalle circostanze descritte nei medesimi documenti e solo se il predetto Fornitore risulterà incompatibile, si dovrà procedere allo scorrimento della graduatoria fino all’individuazione del Fornitore non incompatibile;*

PRESO ATTO che gli operatori economici risultati aggiudicatari del Lotto n. 1 sono, in ordine di graduatoria, 1. KPMG S.p.A., 2. RTI BDO Italia S.p.A. - Business Integration Partners S.p.A., 3. Cogea S.r.l.;

CONSIDERATO che al momento non risulta possibile individuare l’operatore economico a cui conferire l’ordine di acquisto del servizio in quanto occorre preliminarmente procedere, ai sensi dell’art. 3 dell’A.Q., alla verifica dell’insussistenza di situazioni di conflitto di interessi derivanti dalle cause individuate nell’A.Q. medesimo;

CONSIDERATO che dal documento “Guida all’Accordo Quadro” trasmesso dall’IGRUE con mail del 10/01/2023 si evince che il valore economico del servizio riservato alla Regione siciliana per il lotto 1 ammonta a € 2.224.440,00;

ACCERTATO che la disponibilità finanziaria sul pertinente capitolo di spesa 124412 è congrua per poter accogliere la spesa stimata per l’acquisizione del servizio di supporto specialistico e assistenza tecnica alle Autorità di Audit per l’attuazione dei Programmi Operativi 2014-2020 e 2021-2027 per il biennio 2023-2024;

RITENUTO di dover procedere ad una prenotazione di impegno sul capitolo 124412 del Bilancio della Regione Siciliana “*Spese per lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale per l’attuazione del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*”, per i seguenti importi ed esercizi finanziari:

Anno 2023 € 187.483,89,

Anno 2024 € 278.851,03,

ai sensi dell’art. 56, comma 4 del Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, dell’Allegato 4/2 al predetto Decreto legislativo, punto 5.1 e, infine, ai sensi della Circolare n. 2 del 21 gennaio 2015 della Ragioneria Generale della Regione Siciliana, rinviando al successivo provvedimento di approvazione dell’Ordine di Acquisto la quantificazione definitiva dell’impegno;

CONSIDERATO che l’intervento risulta compatibile con l’Asse II, Azione II.I del Programma di azione e coesione, approvato con la Delibera CIPE n. 114/2015 “*Supporto alle Autorità di Audit nello svolgimento delle relative funzioni*”;

RITENUTO di dover acquisire tramite l’Accordo Quadro stipulato tra il MEF-RGS-IGRUE e **KPMG S.p.A.** nonché tra il MEF-RGS-IGRUE e **BDO Italia S.p.A.** aventi a 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 per le pubbliche amministrazioni*” limitatamente al Lotto 1 (Servizi specialistici di supporto alle

“Grandi Autorità di Audit” per il fondo FSE) i servizi di supporto specialistico e di assistenza tecnica all’Autorità di Audit dei programmi cofinanziati dalla Commissione europea avviando la procedura prevista dal MEF-RGS-IGRUE;

DECRETA

Articolo 1

Determina a contrarre per l’acquisizione del “Servizio di Supporto e Assistenza Tecnica”

Per le motivazioni espresse in premessa, è avviata la procedura di acquisizione di un “Servizio di Supporto e Assistenza Tecnica” a favore di questa Autorità di Audit per un importo di € **466.334,92** IVA compresa mediante accesso all’Accordo Quadro aggiudicato da CONSIP S.p.A. a diversi operatori economici, avente a 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 per le pubbliche amministrazioni*” Lotto 1 (Servizi specialistici di supporto alle “Grandi Autorità di Audit” per il fondo FSE).

Il servizio verrà avviato con Ordine di Acquisto da concludere in modalità elettronica, mediante scrittura privata, previa verifica dell’insussistenza di situazioni di conflitto di interessi da parte del fornitore individuato e redazione da parte dell’Amministrazione di uno specifico Piano dei Fabbisogni da sottoporre all’approvazione dell’IGRUE.

Articolo 2

Prenotazione impegno di spesa

Per le finalità di cui all’articolo 1 del presente decreto, è prenotata la spesa - ai sensi dell’articolo 56, comma 4 del Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, dell’Allegato 4/2 al predetto Decreto legislativo, punto 5.1 ed, infine, ai sensi della Circolare n. 2 del 21 gennaio 2015 della Ragioneria Generale della Regione Siciliana - sul capitolo 124412 del Bilancio della Regione Siciliana “*Spese per lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale per l’attuazione del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*” per i seguenti esercizi finanziari e per i seguenti importi che si intendono riferiti all’acquisto dei servizi di supporto e di assistenza tecnica e alla retribuzione dei dipendenti dell’Ufficio per lo svolgimento delle funzioni tecniche connesse all’esecuzione del contratto:

- esercizio finanziario 2023 € **187.483,89**,
- esercizio finanziario 2024 € **278.851,03**.

Si dà atto che la quantificazione definitiva dell’impegno sarà effettuata con il successivo provvedimento di approvazione dell’Ordinativo di fornitura a valere sull’Accordo quadro di cui all’articolo 1 del presente decreto.

Articolo 3

Individuazione risorse finanziarie

Le risorse necessarie al pagamento del servizio di cui all’articolo 1 del presente decreto graveranno sull’Asse II, Azione II.I del Programma di azione e coesione, approvato con la Delibera CIPE n. 114/2015 “*Supporto alle Autorità di Audit nello svolgimento delle relative funzioni*”, di cui al capitolo di spesa 124412 del Bilancio della Regione Siciliana. L’operazione è individuata dal seguente C.U.P. G51E15000670001 e dal C.I.G. (lotto 1 nazionale) 89829737D2 ed è codificata con il seguente codice di V livello - **U.1.03.02.10.002** - del piano dei conti integrato di cui all’Allegato 6/1 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50.

Articolo 4
Responsabile unico del procedimento

Il Responsabile unico del procedimento dei servizi oggetto dell'articolo 1 del presente decreto è il dott. Roberto Cibella, Dirigente responsabile dell'Area Amministrativa così come individuato con nota n. 664 del 20 febbraio 2023.

Articolo 5
Direttore dell'esecuzione del contratto

Con successivo provvedimento si provvederà alla nomina del personale incaricato direzione dell'esecuzione del contratto, delle verifiche di conformità nonché dei collaboratori alle attività del R.U.P. e del D.E.C.

Articolo 6
Ragioneria

Il presente decreto, ai sensi dell'art. 56 comma 4 del Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i., sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale per la Presidenza, le Autonomie Locali e la Funzione Pubblica per il prescritto visto.

Articolo 7
Pubblicazione

Il presente decreto sarà pubblicato sul sito istituzionale ai sensi dell'articolo 68 della legge regionale 12 agosto 2014, n. 21, così come modificato dall'articolo 98 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9 e sul sito istituzionale.

Palermo, lì 3 marzo 2023.

firmato
Il Funzionario Direttivo
Leonardo Siragusa

firmato
Il Dirigente dell'Area Amministrativa
Roberto Cibella

firmato
Il Dirigente Generale
Grazia Terranova