



**REGIONE CALABRIA  
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT  
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 19/04/2023

Numero Registro Dipartimento 9

=====

**DECRETO DIRIGENZIALE**

**“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”**

**N°. 5565 DEL 21/04/2023**

<b>Settore Gestione Entrate</b>	<b>Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese</b>
VISTO di regolarità contabile, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011	VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011
<b>Sottoscritto dal Dirigente del Settore</b> Dott.STEFANIZZI MICHELE (con firma digitale)	<b>Sottoscritto dal Dirigente del Settore</b> Dott. GIORDANO UMBERTO ALESSIO (con firma digitale)

**Oggetto:** Adesione all'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura 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- ID 2405. Lotto 2 – CIG 89829916AD. Approvazione Piano Operativo, accertamento somme e impegno di spesa, nomina RUP e DEC.

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

## IL DIRIGENTE GENERALE

### VISTI:

il "Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.)", approvato con Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 e rifinanziato con la Legge 30 dicembre 2021, n. 234;

il Decreto direttoriale del Ministero Economia e Finanze - Dipartimento Ragioneria Generale Stato Ispettorato Generale Rapporti Finanziari Unione Europea (MEF -IGRUE) n. 25 del 27 maggio 2016, di 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 del periodo di programmazione 2014/2020";

la nota IGRUE prot. n. 58038 del 07/07/2016, con la quale è stato accolto il piano delle attività da realizzarsi nell'ambito delle misure di rafforzamento delle Autorità di Audit della Regione Calabria nell'ambito del P.O.C. e, contestualmente, è stata accolta la richiesta di prefinanziamento di euro 994.162,00, pari al 20% dell'importo complessivamente assegnato dalla citata Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 all'Autorità di Audit della Regione Calabria;

le "Procedure di attuazione e spese ammissibili" del P.O.C., approvate con Decreto n. 48581 del 16 giugno 2016 dal MEF-IGRUE e s.m.i.;

il bando di gara indetto da CONSIP S.p.A., in qualità di stazione appaltante e centrale di committenza, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea n. S 248 del 22/12/2021 e nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 14824/12/2021 avente ad oggetto una gara indetta ai sensi del d. lgs. n. 50/2016, suddivisa in sei lotti, per la conclusione di un Accordo Quadro avente ad oggetto la fornitura 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 - ID 2405;

la D.G.R. n. 127 del 31/03/2023, che apporta variazioni al Bilancio di previsione, al documento tecnico e al Bilancio gestionale 2023-2025 e annualità successiva della Regione Calabria per l'iscrizione di risorse afferenti al supporto e al rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Calabria nell'ambito del Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 - P.O.C.;

### CONSIDERATO CHE:

con provvedimento del 29/04/2022, divenuto efficace il 24/06/2022, la stazione appaltante Consip S.p.A. ha aggiudicato il lotto 2 di cui sopra alle società 1. KPMG Spa - 2. RTI BDO Italia Spa - Business Integration Partners Spa - 3. Cogea Srl;

che in data 08/11/2022 è stato stipulato l'Accordo Quadro tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e la società KPMG Spa (di seguito anche Fornitore) 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 2;

che l'Autorità di Audit della Regione Calabria rientra tra i soggetti che possono utilizzare l'Accordo Quadro stipulato con il Fornitore;

### VISTI:

l'autorizzazione all'emissione del Piano dei Fabbisogni rilasciata dal Ministero Economia e Finanze - IGRUE - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea - prot. n. 44933 del 16/03/2023, acquisita al protocollo con il n. 128662 del 20/03/2023;

il Piano dei Fabbisogni predisposto dall'Autorità di Audit della Regione Calabria nel rispetto di quanto previsto dalla documentazione relativa all'Accordo Quadro in oggetto e trasmesso al Fornitore con nota prot. n. 134115 del 22/03/2023, nel quale sono indicati i servizi richiesti, le figure professionali e le quantità di gg/uu relative alle figure professionali previste, nonché la modalità di erogazione dei servizi, per un importo stimato pari a Euro 2.200.001,03 iva inclusa e fino al 31 dicembre 2025;

il Piano Operativo trasmesso dal Fornitore e acquisito al protocollo con il n. 160045 del 05/04/2023;

**PRESO ATTO CHE:**

con la citata D.G.R. n. 127 del 31/03/2023 sono state iscritte tra le spese correnti le seguenti risorse a destinazione vincolata:

Capitolo di bilancio	Descrizione	Annualità	Annualità	Annualità	Annualità
		2023	2024	2025	2026
(E9201011001) U9011201307	Spese per il rafforzamento AdA (Altri servizi)	Euro 1.382.379,00	Euro 1.197.379,00	Euro 1.197.379,00	Euro 1.197.379,00

**VISTI:**

il DLgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

la D.G.R. n. 2661, del 21 giugno 1999 "Adeguamento delle norme legislative e regolamentari in vigore per l'attuazione delle disposizioni recate dalla L.R. n° 7/96 e dal D.lgs. n. 29/93 e successive integrazioni e modificazioni";

la Legge Regionale 13 maggio 1996, n.7;

il D.P.G.R. n. 354, del 24 giugno 1999 relativo alla "separazione dell'attività amministrativa di indirizzo e di controllo da quella gestionale", per come modificato ed integrato con il D.P.G.R. n. 206, del 15 dicembre 2000;

il Decreto Legislativo n. 118/2011 recante "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 n.1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42";

il Regolamento Regionale 6 febbraio 2014 n. 1 e ss.mm.ii. recante "Sistema di Misurazione e valutazione della Performance della Regione Calabria";

la D.G.R. n. 60 del 18 febbraio 2022 con la quale è stato approvato dalla Giunta regionale il Piano della Performance 2022-2024;

il Piano triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2022/2024 approvato con la DGR n. 36 del 31.01.2022;

la Legge regionale n. 50 del 23/12/2022 - Legge di stabilità regionale 2023;

la Legge regionale n. 51 del 23/12/2022 - Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023 - 2025;

la D.G.R. n. 713 del 28/12/2021 - Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2023 - 2025 (artt. 11 e 39, c. 10, d.lgs. 23/06/2011, n. 118);

la D.G.R. n. 714 del 28/12/2021 - Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2023 - 2025 (art. 39, c. 10, d.lgs. 23/06/2011, n. 118);

la D.G.R. n. 665 del 14 dicembre 2022, con la quale è stato approvato il "Regolamento di organizzazione delle Strutture della Giunta Regionale" n. 12 del 14 dicembre 2022;

la D.G.R. n. 706 del 28 dicembre 2022, con la quale è stato individuato il Dott. Fortunato Varone quale Dirigente Generale Reggente dell'Autorità di Audit;

il D.P.G.R. n. 137 del 29 dicembre 2022, con il quale è stato conferito, allo stesso, l'incarico di Dirigente Generale Reggente dell'Autorità di Audit;

la D.G.R. n. 118 del 31/03/2023 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023/2025;

**RITENUTO:**

di approvare il Piano operativo trasmesso dal Fornitore e acquisito al protocollo con il n. 160045 del 05/04/2023;

di dover accertare per competenza sul capitolo E9201011001 del bilancio regionale la complessiva somma di euro 2.200.001,03, giuste proposte di accertamento n. 2422/2023, n. 189/2024 e n. 76/2025, per come di seguito specificato:

Capitolo di bilancio	Annualità	Annualità	Annualità
	2023	2024	2025
E9201011001	Euro 787.111,48	Euro 821.333,72	Euro 591.555,83

di dover procedere all'assunzione degli impegni pluriennali sul capitolo U9011201307 del bilancio regionale per la somma complessiva di euro 2.200.001,03, giuste proposte di impegno n. 5944/2023, n. 199/2024 e n. 37/2025, per come di seguito specificato:

Capitolo di bilancio	Annualità	Annualità	Annualità
	2023	2024	2025
U9011201307	Euro 787.111,48	Euro 821.333,72	Euro 591.555,83

di individuare, ai sensi dell'art. 31 del D.lgs. n. 50/2016, il Responsabile Unico del Procedimento nella persona del dott. Carmine Rossi e quale Direttore dell'Esecuzione del contratto, ai sensi dell'art. 101 del D.lgs. n. 50/2016 la dott.ssa Tina Alessandra Bufano, entrambi in servizio presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit;

di dover procedere all'adesione al predetto Accordo Quadro per l'affidamento dei servizi di cui al sopra richiamato Lotto 2, mediante emissione dell'Ordine di Acquisto per un importo pari a euro 2.200.001,03 iva inclusa fino al 31 dicembre 2025, previa acquisizione a cura del Responsabile del Procedimento del CIG derivato;

**ATTESTATO** che ricorrono i presupposti per procedere all'impegno, ai sensi delle richiamate disposizioni previste dal paragrafo 5 dell'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011 e che, ai sensi dell'articolo 4 della legge regionale n. 47/2011, è stata riscontrata la necessaria copertura finanziaria sul pertinente capitolo U9011201307 e la corretta imputazione della spesa sul bilancio dell'esercizio finanziario 2023- 2025;

**RISCONTRATA**, altresì la perfetta rispondenza alle indicazioni contenute nel principio della competenza finanziaria potenziato dalle obbligazioni giuridiche assunte con il presente atto la cui esigibilità sarà accertata negli esercizi finanziari 2023 - 2025;

**VISTE** le proposte di accertamento n. 2422/2023, n. 189/2024 e n. 76/2025 e le proposte di impegno n. 5944/2023, n. 199/2024 e n. 37/2025 generate telematicamente e allegate al presente decreto;

**ATTESTATA**, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto;

## DECRETA

Per i motivi espressi in narrativa, che si intendono integralmente richiamati e confermati di:

**APPROVARE** il Piano operativo trasmesso dal Fornitore e acquisito al protocollo con il n. 160045 del 05/04/2023;

**ACCERTARE**, per competenza l'importo di euro 2.200.001,03 sul capitolo E9201011001 di entrata del bilancio regionale, ai sensi dell'articolo 53 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i, con debitore Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea, per come di seguito specificato:

Capitolo di bilancio	Annualità	Annualità	Annualità
	2023	2024	2025
E9201011001	Euro 787.111,48	Euro 821.333,72	Euro 591.555,83
Proposte di accertamento	n. 2422/2023	n. 189/2024	n. 76/2025

**IMPEGNARE**, la somma di euro 2.200.001,03 sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201307, ripartita sui rispettivi esercizi finanziari di competenza, per come di seguito specificato:

Capitolo di bilancio	Annualità	Annualità	Annualità
	2023	2024	2025
U9011201307	Euro 787.111,48	Euro 821.333,72	Euro 591.555,83
Proposte di impegno	n. 5944/2023	n. 199/2024	n. 37/2025

**PROCEDERE** all'adesione all'Accordo Quadro 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», ai sensi dell'art. 54, comma 4, lett. a) e comma 3 del d.lgs. n. 50/2016 id 2405 lotto 2 - stipulato tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - e la società KPMG Spa, mediante l'emissione di un Ordine di Acquisto per un importo di Euro 2.200.001,03 iva inclusa e fino al 31 dicembre 2025;

**NOMINARE** Responsabile unico del Procedimento ai sensi dell'art. 31 del D.lgs. n. 50/2016 il dott. Carmine Rossi, funzionario in servizio presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit, il quale provvederà all'acquisizione del CIG derivato prima dell'emissione dell'Ordine di Acquisto;

**NOMINARE** Direttore dell'esecuzione del contratto ai sensi dell'art. 101 del D.lgs. n. 50/2016 la dott.ssa Tina Alessandra Bufano funzionario in servizio presso la Segreteria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit;

**NOTIFICARE** il presente decreto al Fornitore e ai funzionari dott. Carmine Rossi e dott.ssa Tina Alessandra Bufano;

**PRECISARE** che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso nelle forme e nei termini previsti dalla legge;

**PROVVEDERE** alla pubblicazione integrale del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679;

**ADEMPIERE** agli obblighi di pubblicazione previsti dall'art.23 del D.lgs. 33/2013 e alle ulteriori pubblicazioni previste dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione ai sensi dell'art. 7bis comma 3 del D.lgs. 33/2013 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

Sottoscritta dal Redattore

**Carmine Rossi**  
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale

**Fortunato Varone**  
(con firma digitale)



**REGIONE CALABRIA**  
**REGIONE CALABRIA**  
**GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE**  
**SETTORE Gestione Entrate**

## **DECRETO DELLA REGIONE**

### **AUDIT**

**SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

*Numero Registro Dipartimento 9 del 19/04/2023*

**OGGETTO** Adesione all'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura 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- ID 2405. Lotto 2 – CIG 89829916AD. Approvazione Piano Operativo, accertamento somme e impegno di spesa, nomina RUP e DEC.

### **SI ESPRIME**

VISTO di regolarità contabile, in ordine all'entrata, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

**Catanzaro** 20/04/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

**Michele Stefanizzi**

(con firma digitale)



**REGIONE CALABRIA**  
**REGIONE CALABRIA**  
**GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE**  
**SETTORE Ragioneria Generale - Gestione Spesa**

**DECRETO DELLA REGIONE**

*Numero Registro Dipartimento 9 del 19/04/2023*

**AUDIT**  
**SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

**OGGETTO** Adesione all'Accordo Quadro Consip avente ad oggetto la fornitura 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- ID 2405. Lotto 2 – CIG 89829916AD. Approvazione Piano Operativo, accertamento somme e impegno di spesa, nomina RUP e DEC.

**SI ESPRIME**

VISTO di regolarità contabile, in ordine alla spesa, attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

**Catanzaro** 20/04/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

**Umberto Alessio Giordano**

(con firma digitale)