



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 21/04/2023

Numero Registro Dipartimento 10

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 5761 DEL 26/04/2023

Settore Gestione Entrate	Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese
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
Sottoscritto dal Dirigente del Settore Dott. STEFANIZZI MICHELE (con firma digitale)	Sottoscritto dal Dirigente del Settore Dott. GIORDANO UMBERTO ALESSIO (con firma digitale)

Oggetto: Rafforzamento dell’Autorità di audit. Fornitura di hardware e software. Determina a contrarre ed approvazione Oda sul portale MEPA. Accertamento e Impegno di spesa.

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 Operativo 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.;

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.;

PREMESSO CHE l'Autorità di Audit:

garantisce lo svolgimento di attività di audit sul corretto funzionamento del sistema di gestione e controllo del programma operativo e su un campione adeguato di operazioni sulla base delle spese dichiarate;

si assicura che il lavoro di audit tenga conto degli standard riconosciuti a livello internazionale in materia e prepara una strategia di audit per lo svolgimento dell'attività di audit;

prepara un parere di audit a norma dell'articolo 59, paragrafo 5, secondo comma, del regolamento finanziario n.966/2012 e una relazione di controllo che evidenzi le principali risultanze delle attività di audit, comprese le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo e le azioni correttive proposte e attuate;

CONSIDERATO CHE:

al fine di migliorare lo svolgimento delle attività di Audit si rende necessario aggiornare le attrezzature Hardware e software di tutto il personale in servizio presso l'Autorità di Audit;

RILEVATO CHE:

l'art. 32, comma 2 del D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. prescrive per le stazioni appaltanti, prima dell'avvio di una procedura di affidamento, l'adozione di preventiva determinazione a contrarre;

l'art. 32, comma 2 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., secondo periodo prevede che, nella procedura di cui all'articolo 36, comma 2, lettera a) del D. Lgs n. 50/2016, la Stazione Appaltante può procedere ad affidamento diretto tramite determina a contrarre, o atto equivalente, che contenga, in modo semplificato, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, il fornitore, le ragioni della scelta del fornitore, il possesso da parte sua dei requisiti di carattere generale, nonché il possesso dei requisiti tecnico professionali, ove richiesti;

CONSIDERATO CHE:

l'art. 226, comma 2 let. b), del D.lgs. n. 36 del 31/03/2023 (nuovo codice dei contratti) statuisce che le disposizioni di cui al decreto legislativo n. 50 del 2016 continuano ad applicarsi in caso di contratti senza pubblicazione di bandi o avvisi, se alla data del 01/07/2023, siano stati già inviati gli avvisi a presentare le offerte.

l'art. 36, comma 2 del D.lgs. n. 50/2016, così come modificato dal D.lgs. n. 56 del 19 aprile 2016, statuisce che: "Fermo restando quanto previsto dagli articoli 37 e 38 e salva la possibilità di ricorrere alle procedure ordinarie, le stazioni appaltanti procedono all'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di cui all'articolo 35, secondo le seguenti modalità: a) per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta";

l'art. 1, comma 2, del D.L. n. 76/2020, convertito in legge n. 120 del 2020, modificato da ultimo con il DL 77/2021, prevede che, qualora la determina a contrarre o altro atto di avvio del procedimento equivalente sia adottato entro il 31 dicembre 2023, la SA possa procedere in deroga all'art. 36, comma 2, del decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50. In particolare, in relazione all'aggiudicazione dei contratti pubblici sotto soglia consente l'affidamento diretto per lavori di importo inferiore a 150.000 euro e per servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 139.000 euro. In tali casi la stazione appaltante procede all'affidamento diretto, anche senza consultazione di più operatori economici, fermo restando il rispetto dei principi di cui all'articolo 30 del codice dei contratti pubblici di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50";

l'art. 37, comma 1 del D.lgs. 18 aprile 2016 n. 50, stabilisce che le stazioni appaltanti, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione, anche telematici, previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo inferiore a 40.000 euro e di lavori di importo inferiore a 150.000 euro, nonché attraverso l'effettuazione di ordini a valere su strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza;

l'art. 38 del D.lgs. n. 50/2016 prevede l'iscrizione di diritto della CONSIP nell'elenco delle centrali di committenza qualificate, istituito presso l'ANAC;

per gli acquisti sotto soglia da effettuarsi attraverso il MEPA, il sistema prevede la consultazione di un catalogo on line di prodotti e servizi offerti da una pluralità di fornitori e, pertanto, la possibilità di scegliere quelli che meglio rispondono alle proprie esigenze attraverso le modalità di ordine diretto d'acquisto (OdA) e di richiesta d'offerta (RdO);

DATO ATTO CHE:

non sono attive convenzioni CONSIP S.p.A. di cui all'art. 26 della Legge n. 488/1999 e s.m.i. né servizi comparabili in grado di soddisfare le esigenze di cui sopra ma, comunque, i servizi di che trattasi sono reperibili nell'ambito del MePA;

RILEVATO CHE

al fine di effettuare l'approvvigionamento dei prodotti oggetto del presente provvedimento, si è proceduto a realizzare una ricerca esplorativa basata sui fornitori accreditati sul MEPA con riguardo alla fornitura di attrezzatura Hardware e Software;

all'esito della predetta ricerca è stato individuato il seguente fornitore: MULTISERVIZI TECNOLOGICI S.r.l. - UNIPERSONALE, il quale presenta, all'interno del proprio catalogo il materiale necessario per i fini propri dell'Autorità di Audit, per come in precedenza descritto;

si è provveduto, pertanto, a generare in bozza sul MePA, ai fini del successivo inoltro, il seguente documento d'Ordine Diretto di Acquisto, in atti n 3537512/2023, per un importo pari a euro 80.480,96 IVA inclusa, relativo alla fornitura di attrezzatura Hardware e Software;

CONSIDERATO CHE:

per essere abilitate al MePA, le imprese devono rendere le dichiarazioni del possesso dei requisiti di ordine generale di cui all'art. 38 del Codice degli Appalti, nonché le dichiarazioni relative al possesso degli ulteriori requisiti di capacità professionale ed economico-finanziaria richiesti dal pertinente Bando;

tali dichiarazioni sono rilasciate in fase di Abilitazione sul MePA e rinnovate ogni 6 mesi, pena la disabilitazione e l'impossibilità a mantenere attivo il proprio catalogo. L'onere di acquisizione delle dichiarazioni rilasciate è posta in capo alla Commissione di Abilitazione CONSIP e libera le Stazioni appaltanti dall'acquisizione delle predette dichiarazioni;

PRESO ATTO CHE:

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

Capitolo di bilancio	Descrizione	Annualità
		2023
(E9402010201) U9011201308	Spese per il rafforzamento AdA (Hardware)	75.000,00
(E9402010201) U9011201309	Spese per il rafforzamento AdA (Software)	90.000,00

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”;

il D.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i;

il D.L. 77/2021;

il D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36

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 seguente documento d’Ordine Diretto d’Acquisto generato in bozza sul portale dedicato agli acquisti in rete delle Pubbliche Amministrazioni, e le condizioni in esso contenute, in atti, recante n. 3537512/2023 per un importo pari ad euro 65.968,00 oltre IVA al 22% per euro 14.512,96 (importo complessivo pari ad euro 80.480,96 IVA inclusa);

di dover accertare sul capitolo E9402010201 la complessiva somma di euro 80.480,96, giusta proposta di accertamento n. 2441/2023;

di dover procedere ad impegnare sul capitolo U9011201308 del bilancio regionale 2023 che presenta la necessaria disponibilità, la somma complessiva di euro 68808,00, giusta proposta di impegno n. 5977/2023;

di dover procedere ad impegnare sul capitolo U9011201309 del bilancio regionale 2023 che presenta la necessaria disponibilità, la somma complessiva di euro 11.672,96, giusta proposta di impegno n. 5979/2023;

di affidare, pertanto, alla MULTISERVIZI TECNOLOGICI S.r.l. - UNIPERSONALE per come dettagliato nell’ordine diretto di acquisto, in atti, per un importo pari ad euro 65.968,00 oltre IVA al 22% per euro 14.512,96 (importo complessivo pari ad euro 80.480,96 IVA inclusa), la fornitura dell’attrezzatura hardware e software di cui trattasi;

di individuare, ai sensi dell’art. 31 del D.lgs. n. 50/2016, il Responsabile Unico del Procedimento nella persona del dott. Carmine Rossi, in servizio presso la Segreteria della Direzione Generale dell’Autorità di Audit ed in possesso della necessaria competenza ed esperienza professionale per lo svolgimento dell’incarico in parola;

ACQUISITO il seguente Codice Identificativo di Gara (CIG): 9785999DD5

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 sui pertinenti capitoli U9011201308 - U9011201309 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 è accertata nell'esercizio finanziario 2023;

VISTE la proposte di accertamento n. 2441/2023, la proposta di impegno n. 5977/2023 e la proposta di impegno n. 5979/2023 , generate telematicamente e allegate al presente decreto;

RICHIAMATA la comunicazione effettuata, ai sensi e per gli effetti della D.G.R. n. 122 del 31.03.2023, al Dipartimento Transizione Digitale ed Attività Strategiche con PEC del 19.04.2023;

DECRETA

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

DETERMINARSI a contrarre, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 1, comma 2, lettera a, del decreto legge n. 76 del 2020 convertito con L. 11 settembre 2020 n. 120.;

APPROVARE il documento d'Ordine Diretto d'Acquisto generato in bozza sul portale dedicato agli acquisti in rete delle Pubbliche Amministrazioni - MEPA con il n. 3537512/2023 per un importo pari ad euro 65.968,00 oltre IVA al 22% per euro 14.512,96 (importo complessivo pari ad euro 80.480,96 IVA inclusa), in atti;

ACCERTARE, per competenza l'importo di euro 80.480,96 sul capitolo E9402010201 di entrata del bilancio regionale, ai sensi dell'articolo 53 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i - esercizio finanziario 2023, giusta proposta n. 2441/2023, con debitore Ministero Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea;

IMPEGNARE:

la somma di euro 68.808,00 sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201308, esercizio corrente, giusta proposta n. 5977/2023;

la somma di euro 11.672,96 sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201309, esercizio corrente, giusta proposta n. 5979/2023;

AFFIDARE, pertanto, mediante Ordine Diretto di Acquisto sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, la fornitura di attrezzatura Hardware e Software per l'Autorità di Audit per come dettagliato nel medesimo documento d'ordine e nella distinta allegata, in atti, alla MULTISERVIZI TECNOLOGICI S.r.l. - UNIPERSONALE, Partita IVA: 03587210794, sita in VIALE CASSIODORO, 11 - 88100 CATANZARO (CZ), per un importo pari ad euro 65.968,00 oltre IVA al 22% per euro 14.512,96 (importo complessivo pari ad euro 80.480,96 IVA inclusa);

PROCEDERE, per l'effetto, all'inoltro telematico a mezzo del portale MEPA del predetto Ordine di Acquisto previa sottoscrizione a mezzo di firma digitale;

DARE ATTO che, qualora, all'esito delle verifiche ex art. 80 del D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., fosse accertata la non veridicità di quanto dichiarato dall'operatore economico e quindi il mancato possesso dei requisiti, si procederà alla revoca dell'affidamento e agli adempimenti consequenziali previsti a norma di legge;

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, in possesso della competenza richiesta;

DARE ATTO che il Codice Identificativo di Gara (CIG) riferito alla presente procedura risulta essere il seguente: 9785999DD5;

NOTIFICARE il presente atto al Responsabile del Procedimento;

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 10 del 21/04/2023

OGGETTO Rafforzamento dell'Autorità di audit. Fornitura di hardware e software. Determina a contrarre ed approvazione OdA sul portale MEPA. Accertamento e Impegno di spesa.

SI ESPRIME

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

Catanzaro 21/04/2023

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 10 del 21/04/2023

AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT

OGGETTO Rafforzamento dell'Autorità di audit. Fornitura di hardware e software. Determina a contrarre ed approvazione OdA sul portale MEPA. Accertamento e Impegno di spesa.

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 24/04/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Umberto Alessio Giordano

(con firma digitale)