



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 25/08/2023

Numero Registro Dipartimento 24

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 11980 DEL 26/08/2023

Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese

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. GIORDANO UMBERTO ALESSIO

(con firma digitale)

Oggetto: Evento “Cultura etica nell’esercizio dell’attività di auditing” del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023. Servizi di bar/ristorazione interni alla Cittadella regionale. Decreto a contrarre e affidamento.

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.;

la D.G.R. n. 221 del giorno 11/05/2023 intitolata "Variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 - annualità 2023 - per iscrizione delle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione, ai sensi dell'art. 42, comma 8, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 di re-iscrizione, tra l'altro, delle somme accantonate del risultato di amministrazione per come richiesto dai dipartimenti regionali interessati;

PREMESSO CHE:

l'articolo 127 del REG. (UE) 1303/2013 stabilisce che le Autorità di Audit (ADA) garantiscono 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, con l'obiettivo di svolgere un controllo incondizionato sulla corretta gestione delle risorse pubbliche erogate con tali politiche, secondo il principio della sana gestione finanziaria;

l'Autorità di Audit della Regione Calabria predispone periodicamente pareri e relazioni di controllo che evidenziano le principali risultanze delle attività di audit svolte comprese le carenze riscontrate nei sistemi di gestione e di controllo, le azioni correttive proposte e attuate, secondo i previsti modelli e le indicazioni della Commissione Europea e sotto il coordinamento del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ispettorato Generale per i rapporti finanziari con l'unione europea (I.G.R.U.E.);

la Commissione Europea, le ADA regionali e I.G.R.U.E. si riuniscono periodicamente per uno scambio di opinioni su questioni relative al miglioramento anche dei sistemi di gestione e controllo;

TENUTO CONTO CHE:

s'intende promuovere un'occasione di confronto teso a favorire forme di interazione e scambio di informazioni sul tema "Conflitto d'interesse POR Calabria 2014-2020" ritenuto - ora più che mai - centrale e cardine per la delicatezza delle funzioni svolte dai Funzionari Auditor di qualsivoglia Autorità, è stata programmata una tavola rotonda intitolata "Cultura etica nell'esercizio dell'attività di auditing", alla quale

sono state invitate tutte le Autorità di Audit delle Regioni Italiane, da tenersi nelle giornate del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023, presso la sede della Cittadella regionale, sita in Germaneto di Catanzaro;

a seguito delle adesioni pervenute è stimata la partecipazione di circa 50 persone;

durante lo svolgimento dei lavori occorre garantire il servizio di bar/ristorazione, coffee and cake nonché pranzo, nelle giornate lavorative del 29, 30 e 31 agosto da usufruire nei locali dell'area mensa della Cittadella regionale;

RILEVATO CHE:

l'art. 17 del D. Lgs. n. 36/2023 prescrive:

- al comma 1 che le stazioni appaltanti, prima dell'avvio di una procedura di affidamento, l'adozione, con apposito atto, della decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- al comma 2 che, in caso di affidamento diretto, l'atto di cui al comma 1 individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta, ai requisiti di carattere generale e, se necessari, a quelli inerenti alla capacità economico-finanziaria e tecnico-professionale;

CONSIDERATO CHE:

all'art. 50, comma 1 lett. b), dell'anzidetto Codice è statuito che .. omissis.. *Salvo quanto previsto dagli articoli 62 e 63, le stazioni appaltanti procedono all'affidamento dei contratti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di cui all'articolo 14 con le seguenti modalità: l'affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;*

al successivo art. 52, comma 1, si legge che .. omissis.. *nelle procedure di affidamento di cui all'articolo 50, comma 1, lettere a) e b), di importo inferiore a 40.000 euro, gli operatori economici attestano con dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti. La stazione appaltante verifica le dichiarazioni, anche previo sorteggio di un campione individuato con modalità predeterminate ogni anno;*

all'art. 62, comma 1 è stabilito altresì che tutte le stazioni appaltanti, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo non superiore alle soglie previste per gli affidamenti diretti, e all'affidamento di lavori d'importo pari o inferiore a 500.000 euro, nonché attraverso l'effettuazione di ordini a valere su strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate e dai soggetti aggregatori;

DATO ATTO CHE:

la Legge 27 dicembre 2006, n. 296 all'art.1, comma 450 (per come modificato dal comma 130 dell'art.1 Legge 30 dicembre 2018, n.145), rende obbligatorio per le amministrazioni pubbliche il ricorso al mercato elettronico per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro e di importo inferiore alla soglia di rilievo comunitario;

RILEVATO CHE

al fine di effettuare l'approvvigionamento dei servizi oggetto del presente provvedimento, si è proceduto a richiedere il seguente preventivo:

- nota prot. n. 368629 del 22.08.2023 inviata via PEC in pari data alla Società Scamar S.r.l., con sede legale in via Basilio Sposato n. 35 Lamezia Terme (CZ), p.iva 02459910796, aggiudicataria del servizio ristorazione interno giusta convenzione rep. n. 398 del 09/06/2023 con la Regione Calabria, per coffee and cake e pranzo nei giorni 30, 31 agosto e 1 settembre 2023;

CONSIDERATO CHE:

con PEC del 23.08.2023 è stato accettato il preventivo, acquisito al prot. con il n. 369442 del 23.08.2023, recante l'offerta, ritenuta congrua, della Società Scamar S.r.l. con sede legale in via Basilio Sposato n. 35 Lamezia Terme (CZ), p.iva 02459910796;

l'importo complessivo del preventivo risulta inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria previste dall'art.50 del D.lgs.36/2023;

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";

la Legge 23 dicembre 2014, n.190 (Legge di stabilità 2015);

il D.M. del 23.01.2015 e successive modifiche ed integrazioni;

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

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. 33 del 30.01.2019 - Approvazione nuovo Patto di integrità negli affidamenti in materia di contratti pubblici regionali;

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 14.12.2022, 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 28.12.2022, 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 29.12.2022, con il quale è stato conferito, allo stesso, l’incarico di Dirigente Generale Reggente dell’Autorità di Audit;

il D.D.G. n. 6866 del 18.05.2023, titolato “Spese per il rafforzamento dell’Autorità di Audit della Regione Calabria - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - (Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di gestione e controllo 2014/2020). Accertamento e Impegno di spesa”

il D.D.G. n. 11024 del 31.07.2023, titolato “D.D.G. n. 10611 del 25.07.2023 - Conferimento n. 03 (tre) Incarichi di Elevata Qualificazione dell’Autorità di Audit (Segreterie ex art. 5 L.R. n. 7/1996 finanziate su fondi di bilancio)”, con il quale è stato affidato incarico di EQ di III Livello “*Supporto specialistico, tecnico – amministrativo – contabile – giuridico, al coordinamento delle attività dell’Autorità di Audit n. 01*, afferente la Segreteria Ausiliaria dell’Autorità di Audit al dr. Carmine Rossi;

RITENUTO dover garantire il servizio di bar/ristorazione per la durata dell’evento e quindi dover affidare, ai sensi dell’art. 50, comma 1 let. b), del D.lgs. n. 36/2023:

- alla Società Scamar S.r.l., con sede legale in via Basilio Sposato n. 35 Lamezia Terme (CZ), p.iva 02459910796, per un importo totale pari ad euro 2.079,00 Iva inclusa, il servizio bar/ristorazione comprendente caffè and cake e pranzo da usufruire nei locali dell’area mensa della Cittadella regionale nei giorni 30, 31 agosto e 1 settembre 2023;

RITENUTO altresì dover nominare quale Responsabile del Procedimento il dott. Carmine Rossi, titolare di Elevata Qualificazione presso la Segreteria Ausiliaria 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): Z4C3C3FAFA;

CONSIDERATO CHE si è provveduto:

a verificare la regolarità contributiva della Società Scamar S.r.l sulla base del DURC prot. INAIL_39038573/2023 - con validità sino al 08.10.2023, acquisito al protocollo con il n. 371067 del 24.08.2023;

DATO ATTO CHE:

con comunicazione PEC acquisita agli atti con prot. n. 370854 del 24.08.2023 la società Scamar S.r.l ha assolto gli obblighi di cui alla legge n.136/2010 e alla L.R. n.4/2011 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, trasmettendo altresì la dichiarazione, ex art. 52 D.lgs 36/2023, del possesso dei requisiti per l’affidamento di cui trattasi e la dichiarazione di accettazione del Patto di integrità Regione Calabria approvato con DGR n. 33 del 30.01.2019;

che è rispettato il principio di rotazione degli affidamenti previsto dall’art. 49 del D.lgs. n. 36/2023;

ATTESTATA ai sensi dell’art. 4, della legge regionale 47/2011, la copertura finanziaria complessiva di euro 2.079,00 sul capitolo di uscita U9011201304 come da impegno di spesa 6298/2023, assunto con Decreto 6866/2023;

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;

DATO ATTO ALTRESI’ CHE il presente decreto è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni operative contenute nella circolare del Dipartimento Segretariato Generale n. 196397 del 02/05/2023;

ATTESTATA altresì la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto, per i motivi sopra richiamati,

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 l'art. 17, comma 1 del D. Lgs. n. 36/2023, per l'acquisizione dei servizi bar/ristorazione in occasione dell'Evento "Cultura etica nell'esercizio dell'attività di auditing" che si terrà nelle giornate del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023, presso la sede della Cittadella regionale, sita in Germaneto di Catanzaro;

AFFIDARE, ai sensi dell'art. 50, comma 1 let. b), del D.lgs. n. 36/2023, alla Società Scamar S.r.l., con sede legale in via Basilio Sposato n. 35 Lamezia Terme (CZ), P.IVA 02459910796, per un importo totale pari ad euro 2.079,00 Iva inclusa, il servizio bar/ristorazione comprendente coffee and cake e pranzo usufruire nei locali dell'area mensa della Cittadella regionale nei giorni 30, 31 agosto e 1 settembre 2023;

NOMINARE quale Responsabile del Procedimento il dott. Carmine Rossi, titolare di Elevata Qualificazione presso la Segreteria Ausiliaria della Direzione Generale dell'Autorità di Audit ed in possesso della competenza ed esperienza professionale richiesta;

DARE ATTO che il Codice Identificativo di Gara (CIG) riferito alla presente procedura risulta essere il seguente: Z4C3C3FAFA;

RINVIARE a successivo atto la liquidazione del corrispettivo pattuito per i servizi oggetto dell'affidamento, verificata la regolare esecuzione della fornitura;

DARE ATTO che si provvederà agli obblighi di pubblicazione previsti nell'art. 23 del d.lgs. n. 33 del 2013 e alle ulteriori pubblicazioni previste dal Piano triennale di prevenzione della corruzione ai sensi dell'art. 7 bis, comma 3, del d.lgs. n. 33 del 2013, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679;

DISPORRE la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n.11, e sul sito istituzionale ai sensi del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i., nel rispetto del Regolamento UE 2016/679;

DARE ATTO che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale da proporsi entro il termine di 60 giorni, ovvero ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, da proporsi entro 120 giorni.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

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 Ragioneria Generale - Gestione Spesa

DECRETO DELLA REGIONE

Numero Registro Dipartimento 24 del 25/08/2023

AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT

OGGETTO Evento “Cultura etica nell’esercizio dell’attività di auditing” del 30, 31 agosto e 1 settembre 2023. Servizi di bar/ristorazione interni alla Cittadella regionale. Decreto a contrarre e affidamento.

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 26/08/2023

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Umberto Alessio Giordano

(con firma digitale)