



**REGIONE CALABRIA  
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT  
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

---

*Assunto il 17/10/2023*

*Numero Registro Dipartimento 46*

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

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

**N°. 14831 DEL 17/10/2023**

**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:** Audit tematico sul POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 dal 23 al 27 ottobre 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, finanziato con le risorse del Fondo di rotazione e rifinanziato con la Legge 30 dicembre 2021, n. 234 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024";

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 - 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;

il Manuale delle Procedure di attuazione e spese ammissibili (versione 1.2) del Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.), approvato con Decreto del Direttore Generale del Servizio Centrale per il PNRR del 14 giugno 2022 e trasmesso alle Amministrazioni beneficiarie con nota MEF -RGS prot. 169755 del 15.06.2022 -U;

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;

la Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.ii.;

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;

la Legge Regionale 4 settembre 2001, n. 19 e ss.mm.ii.;

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 28.12.2022 – 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 28.12.2022 – 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 marzo 2023 e successiva modifica ed integrazione di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023/2025;

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” al dr. Carmine Rossi;

il D.D.G. n. 12828 del 13.09.2023 titolato “Approvazione micro struttura organizzativa dell’Autorità di Audit – modifiche ed integrazioni al decreto n. 4866 del 04.05.2022 e ss.mm.ii”;

il D.D.G. n. 14417 del 10.10.2023, 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). Impegno di spesa – D.G.R. n. 221/2023”

#### **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:**

nella settimana dal 23 al 27 ottobre c.a. è previsto lo svolgimento di un Audit tematico sul POR Calabria FESR/FSE 2014/2020, ai sensi dell'art. 75 (1)(2) del Regolamento UE n. 1303/2013, avente ad oggetto il rispetto delle norme in vigore per evitare il conflitto di interesse e l'attuazione di misure antifrode proporzionate, anche presso la Cittadella regionale con funzionari della Commissione Europea e dell'IGRUE - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea;

durante lo svolgimento dei lavori occorre garantire il servizio di bar/ristorazione, coffee and cake nonché pranzo 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;

con disposizione prot. n. 447357 del 12.10.2023 il dr. Carmine Rossi, matricola 1002303, Funzionario titolare di EQ di III Livello è stato nominato, ai sensi e per gli effetti della Legge 241/1990, Responsabile del

Procedimento per l'esecuzione degli adempimenti derivanti dall'affidamento della fornitura di servizi di bar/ristorazione per attività istituzionale da svolgersi nella settimana dal 23 al 27 ottobre c.a. in occasione dell'Audit tematico sul POR Calabria FESR/FSE 2014/2020, con i funzionari della Commissione Europea e dell'IGRUE - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea, vertente il rispetto delle norme in vigore per evitare il conflitto di interesse e l'attuazione di misure antifrode;

#### **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. 447449 del 12.10.2023 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 ai locali della Cittadella Regionale, giusta convenzione rep. n. 398 del 09/06/2023 con la Regione Calabria, per coffee and cake e pranzo nella settimana dal 23 al 27 ottobre 2023;

#### **CONSIDERATO CHE:**

con PEC del 16.10.2023 è stato accettato il preventivo, acquisito al prot. con il n. 451700 del 16.10.2023, 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 anzidette soglie di rilevanza comunitaria previste dall'art.50 del D.lgs.36/2023;

**RITENUTO** dover garantire il servizio di bar/ristorazione per la durata dell'Audit tematico 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 415,80 Iva inclusa, il servizio bar/ristorazione comprendente coffee and cake e pranzo da usufruire nei locali dell'area mensa della Cittadella regionale nella settimana dal 23 al 27 ottobre 2023;

**ACQUISITO** il seguente Codice Identificativo di Gara (CIG): ZAE3CDBF1D;

**CONSIDERATO CHE** si è provveduto:

a verificare la regolarità contributiva della Società Scamar S.r.l sulla base del DURC prot. INAIL\_40668773/2023 - con validità sino al 05.02.2024, acquisito al protocollo con il n. 433465 del 16.10.2023;

#### **DATO ATTO CHE:**

con comunicazione PEC acquisita agli atti con prot. n. 454226 del 17.10.2023 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;

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 415,80 sul capitolo di uscita U9011201304 come da impegno di spesa 7809/2023, assunto con Decreto 14417/2023;

**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;

**SU PROPOSTA** del Responsabile del Procedimento che, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, ne attesta la regolarità amministrativa nonché la legittimità e la correttezza sotto il profilo istruttorio – procedimentale;

#### **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, commi 1 e 2 del D. Lgs. n. 36/2023, per l'acquisizione dei servizi bar/ristorazione in occasione dell'Audit tematico sul POR Calabria FESR/FSE 2014/2020, con i funzionari della Commissione Europea e dell'IGRUE - Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea, che si terrà nella settimana dal 23 al 27 ottobre 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 415,80 Iva inclusa, il servizio bar/ristorazione comprendente coffee and cake e pranzo da usufruire nei locali dell'area mensa della Cittadella regionale nella settimana dal 23 al 27 ottobre 2023;

**DARE ATTO** che il Codice Identificativo di Gara (CIG) riferito alla presente procedura risulta essere il seguente: ZAE3CDBF1D;

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

**NOTIFICARE** il presente provvedimento alla Società Scamar S.r.l.;

**DARE ATTO** che si provvederà agli obblighi di pubblicazione previsti dall'art. 23 e dall'art. 37 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, nel rispetto della normativa recata dal d.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 (Codice sulla Tutela dei Dati Personali) e s.m.i., sul sito istituzionale della Regione Calabria ai sensi dell'art. 20 della legge regionale 6 aprile 2011, n.11 e ai sensi del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e s.m.i., nonché sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n.11;

**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 46 del 17/10/2023*

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

**OGGETTO** Audit tematico sul POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 dal 23 al 27 ottobre 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 17/10/2023**

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

**Umberto Alessio Giordano**

(con firma digitale)