



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**AUDIT
SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

Assunto il 17/10/2024

Numero Registro Dipartimento 42

=====

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 15110 DEL 24/10/2024

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: Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.).

Rafforzamento dell'Autorità di Audit. Acquisto attrezzatura informatica.

Decreto a contrarre e approvazione trattativa diretta sul portale MEPA. Accertamento ed impegno

CIG: B369679B26

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:

- la Legge Regionale 13.03.1996 n. 7 recante “Norme sull’ordinamento della struttura organizzativa della G.R. e sulla dirigenza regionale”;
- gli artt.16 e 17 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n.165 e succ. modif. ed integrazioni;
- il Regolamento Regionale del 14/12/2022, n. 12, “Regolamento di organizzazione delle strutture della Giunta Regionale”, approvato con DGR n. 665 del 14/12/2022;
- 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”;
- la D.G.R. n. 402 del 30 luglio 2024, con la quale è stato individuato l’Ing. Pasquale Gidaro quale Dirigente Generale reggente dell’Autorità di Audit;
- il D.P.G.R. n. 43 del 01 agosto 2024, con il quale è stato conferito all’Ing. Pasquale Gidaro l’incarico di Dirigente Generale reggente dell’Autorità di Audit;
- la Legge regionale n. 56 del 27.12.2023 – Legge di stabilità regionale 2024;
- la Legge regionale n. 57 del 27.12.2023 – Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024 – 2026;
- la D.G.R. n. 779 del 28 dicembre 2023 – Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (artt. 11 e 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- la D.G.R. n. 780 del 28 dicembre 2023 – Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2024-2026 (art. 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118);
- la Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.ii.;
- la L.R. n. 8 del 04.02.2002, “*Ordinamento del Bilancio e della contabilità della Regione Calabria*”;
- il D.Lgs. 118/2011;
- il D.Lgs 36/2023;
- la D.G.R. n. 29 del 6 febbraio 2024 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024/2026 e s.m.i. (P.I.A.O.);
- 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;
- 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.;
- 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 titolata “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'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 acquistare le seguenti attrezzature hardware:

- Monitor da 75", completo di carrello, mini PC per videoconferenze, e accessori vari;
- N.2 HD esterno da 1Tb;
- Monitor da 27";
- Supporto per notebook;

RAVVISATA la necessità di procedere all'acquisto delle suddette attrezzature informatiche;

PRESO ATTO CHE

- tali attrezzature costituiscono elemento necessario per lo svolgimento delle attività della suddetta Autorità di Audit;
- con nota prot. 656210 del 18.10.2024 il Dipartimento Transizione Digitale della Regione Calabria, a seguito di apposita richiesta, ha reso il parere ai sensi della DGR n. 122/2023 di modifica della D.G.R. n.532/2017, ed ha autorizzato questo Dipartimento a provvedere autonomamente all'acquisto delle suddette attrezzature;

RILEVATO CHE,

- l'art. 17, del D. Lgs. 36/2023 dispone:
 - ✓ *"1. Prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici le stazioni appaltanti e gli enti concedenti, con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte.*
 - ✓ *2. 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";*
- l'art. 50, comma 1 lett. b), dell'anzidetto Codice dispone che *"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";*
- l'art. 52, comma 1, del Codice dispone che *"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";*
- l'art. 62, comma 1 del Codice, dispone 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, ..., nonché attraverso l'effettuazione di ordini a valere su strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate e dai soggetti aggregatori”;

- l'art. 49, comma 6 del Codice, dispone che: “*È comunque consentito derogare all'applicazione del principio di rotazione per gli affidamenti diretti di importo inferiore a 5.000 euro*”;

TENUTO CONTO CHE

- a seguito di un'indagine di mercato, si è stimato che la spesa necessaria per l'acquisto della suddetta strumentazione è pari a € 4.500,00 (esclusa IVA), per una spesa complessiva di € 5.490,00 (inclusa IVA al 22%);
- 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, all'esito della quale è stato individuato il seguente fornitore: Multiservizi Tecnologici s.r.l. unipersonale;
- si è provveduto, pertanto, a generare sul MEPA, ai fini del successivo inoltro, la Trattativa diretta, in atti, RDO n. 4707213/2024, per un importo pari a euro 5.490,00 IVA inclusa, relativa alla fornitura della suddetta attrezzatura Hardware, ed è stato richiesto il CIG B369679B26;

CONSIDERATO CHE la Multiservizi Tecnologici s.r.l. unipersonale ha trasmesso, a mezzo piattaforma MEPA:

- la propria offerta, pari a € 4.477,50, oltre IVA (22%), per un totale di **€ 5.462,55**;
- la dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà attestante il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti;
- l'accettazione del patto di integrità, approvato con DGR n.33 del 30.01.2019;
- la dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi dell'art. 3 della L.136/2010;

RITENUTO

- di avviare, ai sensi dell'art. 17, comma 1, del D. Lgs. 36/2023 le procedure per l'acquisizione delle forniture su citate;
- di approvare la trattativa diretta generata sul portale dedicato agli acquisti in rete delle Pubbliche Amministrazioni, e le condizioni in essa contenute, in atti, recante RDO n. 4707213/2024 per un importo pari € 4.477,50, oltre IVA (22%), per un totale di **€ 5.462,55**;
- di dover accertare sul capitolo E9402010201 la complessiva somma di euro 5.462,55 giusta proposta di accertamento n. **4918_2024**;
- di dover procedere ad impegnare sul capitolo U9011201308 del bilancio regionale 2024 che presenta la necessaria disponibilità, la somma complessiva di euro 5.462,55, giusta proposta di impegno n. **5722_2024**;

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 U9011201308 e la corretta imputazione della spesa sul bilancio dell'esercizio finanziario 2024;

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 2024;

VISTE la proposta di accertamento n. **4918_2024**, la proposta di impegno n. **5722_2024**, generate telematicamente e allegate al presente decreto;

ATTESTATA la regolarità tecnica e amministrativa, e la correttezza sotto il profilo istruttorio – procedimentale del presente provvedimento, su proposta del funzionario istruttore al Dirigente Generale, responsabile Unico del progetto,

per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate,

DECRETA

1. Le premesse sono da intendersi parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

2. Di procedere, per le motivazioni indicate in premessa, alla formale indizione della gara, ai sensi dei commi 1 e 2 dell'art. 17, del D.Lgs. 36/2023, per l'affidamento diretto per la fornitura delle attrezzature hardware indicate nelle premesse al presente decreto.
3. Di accertare, per competenza l'importo di euro 16.442,00 sul capitolo E9402010201 di entrata del bilancio regionale, ai sensi dell'articolo 53 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i - esercizio finanziario 2024, giusta proposta n. **4918_2024**.
4. Di impegnare la somma di **€5.462,55** sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201308, esercizio corrente, giusta proposta n. **5722_2024**.
5. Di approvare la trattativa diretta generata sul portale dedicato agli acquisti in rete delle Pubbliche Amministrazioni - MEPA con RDO n. 4707213/2024, e di aggiudicare la fornitura alla Multiservizi Tecnologici s.r.l. unipersonale per un importo pari ad €4.477,50, oltre IVA (22%), per un totale di **€5.462,55**.
6. Di dare atto che l'aggiudicazione che viene disposta con il presente provvedimento è efficace in quanto l'Operatore economico ha trasmesso la dichiarazione di cui all'art. 52, comma 1, del D.Lgs. 36/2023.
7. Di dare atto che gli oneri derivanti dal presente provvedimento, complessivamente pari a €5.462,55, IVA inclusa, trovano copertura finanziaria nel bilancio regionale al capitolo di spesa n. U9011201308, sull'impegno autorizzato al punto 4 del presente decreto.
8. Di dare atto che si provvederà agli obblighi di pubblicazione previsti dall'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.
9. Di provvedere alla pubblicazione integrale del presente provvedimento sul BURC a cura del Dipartimento Audit, ai sensi della L.R. 6.4.2011, n.11, e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.
10. Di provvedere alla pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento Audit, ai sensi del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 e ai sensi della L.R. 6.4.2011, n.11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

Avverso il presente provvedimento è possibile presentare ricorso giurisdizionale avanti il competente T.A.R. entro i termini di legge.

Sottoscritta dal
Funzionario Istruttore
Verre Ferdinando
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale
Responsabile Unico del Procedimento
Gidaro Pasquale
(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 42 del 17/10/2024

OGGETTO Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.).

Rafforzamento dell'Autorità di Audit. Acquisto attrezzatura informatica.

Decreto a contrarre e approvazione trattativa diretta sul portale MEPA. Accertamento ed impegno CIG: B369679B26

SI ESPRIME

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

Catanzaro 23/10/2024

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 42 del 17/10/2024

AUDIT **SEGRETERIA TECNICA AUTORITA' DI AUDIT**

OGGETTO Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.).

Rafforzamento dell'Autorità di Audit. Acquisto attrezzatura informatica.

Decreto a contrarre e approvazione trattativa diretta sul portale MEPA. Accertamento ed impegno CIG: B369679B26

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 23/10/2024

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Umberto Alessio Giordano

(con firma digitale)



Esercizio 2024

159001000 - Autorità di Audit

PROPOSTA DI IMPEGNO 5722/2024

Codice Gest. Siope:	U.2.02.01.07.999 - Hardware n.a.c.		
Piano Conti Finanz.:	U.2.02.01.07.999 - Hardware n.a.c.		
Data Inserimento:	16/10/2024	Descrizione:	Rafforzamento dell'Autorità di Audit. Acquisto attrezzatura informatica.
Data Assunzione:	16/10/2024		
Capitolo:	U9011201308	Debiti Fuori Bil.:	NO

Descrizione SPESE PER IL RAFFORZAMENTO DELL'AUTORITA' DI AUDIT DELLA REGIONE CALABRIA -HARDWARE - (PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014/2020).

Bozza Decreto 2024-62197 Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (P.O.C.).
Rafforzamento dell'Autorità di Audit. Acquisto attrezzatura informatica.

COD. TRANS. ELEMENTARE	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
	01	U.01.12	U.2.02.01.07.999		01.3	4	U.2.02.01.07.999		4		

Importo:	5.462,55	Contabilizzabile:	5.462,55	Tot. Ordinativi Prov.:	0,00
		Contabilizzato:	0,00	Tot. Ordinativi Def.:	0,00
		Da Contabilizzare:	5.462,55	Disponibilità a pagare:	5.462,55

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA