REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

AUDIT
SETTORE 1 - AAGG, GIURIDICI ED ECONOMICI DELL'ADA, ASSISTENZA TECNICA, POC, FSUE, ATTIVITA' DI CONTROLLO DELEGATE, GESTIONE CONTABILE

Assunto il 02/04/2025

Numero Registro Dipartimento 27

==========

DECRETO DIRIGENZIALE

"Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria"

N°. 4887 DEL 03/04/2025

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	**Sottoscritto dal Dirigente del Settore** Dott. GIORDANO UMBERTO ALESSIO
(con firma digitale)	(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 del Servizio triennale di abbonamento alla Banca Dati "De Jure oro".
Decreto a contrarre e affidamento, nomina RUP e approvazione ordine d'acquisto sul portale MEPA. Accertamento ed impegno CIG: B6490EB285

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, per come successivamente modificato con D.G.R. n. 572 del 24 ottobre 2024;
- 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 D.G.R. n. 572 del 24 ottobre 2024 con la quale la Giunta Regionale, tra le altre, ha demandato ai Direttori Generali competenti, il conferimento, ai sensi dell'art. 11 del Regolamento Regionale n. 10/2021, di un incarico temporaneo di reggenza di un Settore nelle more che, i Dirigenti riportati nel prospetto di cui alla lettera B allegato alla medesima deliberazione, siano individuati, all'esito delle procedure previste dalla normativa vigente, per un incarico dirigenziale in titolarità;
- il D.D.G. n. 15414 del 04.11.2024, con il quale è stato conferito l'incarico temporaneo di reggenza del Settore 01 - AA.GG Giuridici ed economici dell'A.A. – Assistenza Tecnica, POC, FSUE, Attività di Controllo, Gestione Contabile dell'Autorità di Audit alla d.ssa Roberta Paviglianiti, dirigente di ruolo dell'Amministrazione Regionale;
- il D.D.G. n. 15587 del 07.11.2024, titolato "D.D.G. n. 15414/2024. Integrazione";
- il D.D.G. n.15978 del 14.11.2024, di oggetto: *"Micro-organizzazione Autorità di Audit: modifiche al decreto n.12828 del 13.09.2023"*;
- la Legge regionale n. 41 del 23 dicembre 2024 - Legge di stabilità regionale 2025;
- la Legge regionale n. 42 del 23 dicembre 2024 - Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025 - 2027;
- la D.G.R. n. 766 del 27 dicembre 2024 - Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2025 - 2027 (art. 39, comma 10, d.lgs. 23 giugno 2011, n.118);
- la D.G.R. n. 767 del 27 dicembre 2024 - Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2025 - 2027 (artt. 11 e 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 50/2016 ed il D.Lgs. 36/2023;
- la D.G.R. n. 113 del 25 marzo 2025 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025/2027 e s.m.i. (P.I.A.O.);
- la D.G.R. n. 698 del 03.12.2024 - Approvazione schema del nuovo Patto di integrità nelle procedure concernenti gli affidamenti in materia di contratti pubblici regionali;
- 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"*;

- 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.;

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;
- l’Autorità, inoltre, 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;
- l’Autorità, da ultimo, predispone un parere di audit a norma dell'articolo 59, paragrafo 5, secondo comma, del regolamento finanziario n.966/2012 e una relazione annuale di controllo che evidenzia 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 controllo si rende necessario stipulare un abbonamento con un operatore di mercato perché renda disponibile una banca dati giuridica, al fine di consentire al personale adibito alle suddette attività di audit di poter disporre di strumenti di supporto giuridico-amministrativo sempre aggiornati alla normativa vigente e alle relative giurisprudenza e dottrina;

RAVVISATA la necessità di procedere alla stipula del suddetto abbonamento in quanto trattasi di un servizio necessario per il miglioramento dello svolgimento delle attività della suddetta Autorità di Audit;

PRESO ATTO CHE con nota prot. 167508 del 17.03.2025 il Dipartimento Transizione Digitale della Regione Calabria, a seguito di apposita richiesta, ha comunicato che la richiesta non rientra tra quelle previste dalla DGR 122/2023 e pertanto non può essere espresso alcun parere relativamente all’acquisto del suddetto abbonamento;

RILEVATO CHE,

- l'art. 17, del D. Lgs. 36/2023 (Codice dei contratti) 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. 18, comma 1, del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 dispone che: *"1. Il contratto è stipulato, a pena di nullità, in forma scritta ai sensi dell'allegato I.1, articolo 3, comma 1, lettera b), in modalità elettronica nel rispetto delle pertinenti disposizioni del codice dell'amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, in forma pubblica amministrativa a cura dell'ufficiale rogante della stazione appaltante, con atto pubblico notarile informatico oppure mediante scrittura privata. In caso di procedura negoziata oppure per gli affidamenti diretti, mediante corrispondenza secondo l'uso commerciale, consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o sistemi elettronici di recapito certificato qualificato ai sensi del regolamento UE n. 910/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 luglio 2014 (…)";*

TENUTO CONTO CHE

- al fine di stipulare un contratto triennale di abbonamento oggetto del presente provvedimento, si è proceduto a realizzare una ricerca esplorativa basata sui fornitori accreditati sul MEPA;
- su MEPA è stato individuato il seguente fornitore: Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A., leader del mercato, che offre prodotti completi e costantemente aggiornati, nonché un'ampia gamma di servizi, utili per i controlli di competenza dell'Autorità di Audit;
- si è provveduto, pertanto, a generare sul MEPA, ai fini del successivo inoltro, la Trattativa diretta, in atti, RDO n. 5217843, per l'abbonamento triennale alla banca dati "De Jure oro" per n.8 utenze collegabili in contemporanea, fornita dalla suddetta Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A., denominata "DeJure oro", per un importo complessivo di €.8.298,08 (oltre IVA al 4%), per una spesa complessiva di € 8.630,00 (inclusa IVA al 4%), ed è stato richiesto il CIG B6490EB285;

RITENUTO

- di avviare, ai sensi dell'art. 17, comma 1, del D. Lgs. 36/2023 le procedure per l'acquisizione del servizio sopra citato;
- 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. 5217843, per un importo pari a euro €.8.298,08, oltre IVA al 4%, per un totale di **€.8.630,00** IVA compresa;
- di dover accertare sul capitolo E9402010201 la complessiva somma di euro 8.630,00 giusta proposta di accertamento n. **2127_2025**;
- di dover procedere ad impegnare sul capitolo U9011201309 del bilancio regionale 2025 che presenta la necessaria disponibilità, la somma complessiva di euro 8.630,00, giusta proposta di impegno n. **3719_2025**;

TENUTO CONTO che l'articolo 49 del Codice rubricato "Principio di rotazione degli affidamenti", non trova applicazione nel caso in esame, in quanto trattasi del primo affidamento all'operatore economico Società Giuffré Francis Lefebvre S.p.A.;

TENUTO CONTO, altresì:

- che ai sensi dell'art. 15, comma 1, del D.Lgs. 36/2023, occorre nominare un Responsabile Unico del Progetto (RUP);
- che ai sensi dell'art. 15, comma 2, del D.Lgs. 36/2023, *"le stazioni appaltanti … nominano il RUP tra i dipendenti assunti anche a tempo determinato della stazione appaltante o dell'ente concedente, preferibilmente in servizio presso l'unità organizzativa titolare del potere di spesa"*;
- che la suddetta nomina deve essere effettuata, tra l'altro, in coerenza del principio di rotazione del personale, nel rispetto del buon andamento e della continuità dell'azione amministrativa, senza determinare inefficienze e malfunzionamenti legati all'avvicendamento nell'incarico;

RITENUTO

- di nominare il RUP, individuandolo tra i dipendenti in servizio presso l'Autorità di Audit, tenendo conto:
  - ✓ delle specifiche competenze ed esperienze professionali acquisite in materia di contratti pubblici, nonché della particolare funzione svolta;
  - ✓ di una equa distribuzione degli incarichi e dei carichi di lavoro, in relazione alle necessità organizzative dell'Autorità;

- ✓ del numero di incarichi assegnati ad ogni dipendente, commisurato alla complessità e al valore economico degli stessi;

- di nominare, ai sensi del citato art. 15 del D.lgs. n. 36/2023, il Responsabile Unico del Progetto nella persona dell'ing. Ferdinando Verre, dipendente regionale, in servizio presso l'Autorità di Audit, per lo svolgimento dei compiti e delle funzioni ivi previste;

PRECISATO CHE il presente atto è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni operative contenute nella circolare del Dipartimento Segretariato Generale n.196397 del 02/05/2023 e n.567361 del 19/12/2023 e n. 765486 del 05.12.2024;

PRESO ATTO CHE sono state acquisite specifiche dichiarazioni del nominando RUP di:
- assenza di conflitto di interessi e dovere di astensione con l'incarico in epigrafe;
- impegno al rispetto del divieto di pantouflage;

CONSIDERATO CHE
- sono state acquisite le dichiarazioni sostitutive dell'atto di notorietà del Fornitore Giuffré Francis Lefebvre S.p.A per la verifica della sussistenza dei requisiti generali e speciali di partecipazione e di qualificazione richiesti per l'affidamento, così come prescritto dall'art. 52, comma 1, del D.Lgs. 36/2023, letto in combinato disposto con gli artt. da 94 a 98 del medesimo decreto; in particolare, sono stati acquisiti il DGUE, l'accettazione del patto di integrità e la dichiarazione ai sensi dell'art. 1, comma 9, lett. e) della Legge n.190/2012;
- è stato acquisito il DURC del Fornitore n. prot. INAIL_47516177 del 27.01.2025, con scadenza validità del 27/05/2025;
- è stata acquisita la dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010;

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 U9011201309 e la corretta imputazione della spesa sul bilancio dell'esercizio finanziario 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 2025;

VISTE la proposta di accertamento n. **2127_2025**, la proposta di impegno n. **3719_2025**, generate telematicamente e allegate al presente decreto;

RICHIAMATO l'art. 4 della L. R. n. 19/2001 per come sostituito dall'art. 4, comma 1, della L. R. 5 luglio 2017, n. 29;

ATTESTATA la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto, formulata a seguito dell'istruttoria compiuta dallo scrivente, coadiuvato dalla struttura ausiliaria del Dipartimento medesimo, per i motivi espressi in narrativa, che sono qui da intendersi richiamati e trascritti, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

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 il servizio triennale di abbonamento alla banca dati "De Jure oro", per come indicato nelle premesse al presente decreto.
3. Di accertare per competenza, sul capitolo E9402010201 di entrata del bilancio regionale, la complessiva somma di euro 8.630,00, ai sensi dell'articolo 53 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i - esercizio finanziario corrente, giusta proposta di accertamento n. **2127_2025.**
4. Di impegnare, sul capitolo di uscita del bilancio regionale U9011201309, la somma complessiva di euro 8.630,00, giusta proposta di impegno n. **3719_2025**.
5. Di approvare la trattativa diretta generata sul portale dedicato agli acquisti in rete delle Pubbliche Amministrazioni - MEPA con RDO n. 5217843, e di aggiudicare il servizio triennale di abbonamento alla banca dati "De Jure oro" in favore della Società Giuffré Francis Lefebvre

S.p.A., per un importo complessivo di €.8.298,08, oltre IVA al 4%), per una spesa complessiva di € 8.630,00 (inclusa IVA al 4%).

6. Di dare atto che l'aggiudicazione che viene disposta con il presente provvedimento è efficace in quanto l'Operatore economico ha trasmesso documentazione di cui all'art. 52, comma 1, del D.lgs. 36/2023.
7. Di nominare, ai sensi del citato art. 15 del D.lgs. n. 36/2023, il Responsabile Unico del Progetto nella persona dell'ing. Ferdinando Verre, dipendente regionale (matr. 849215), in servizio presso l'Autorità di Audit, per lo svolgimento dei compiti e delle funzioni ivi previste.
8. Di notificare il presente decreto al dipendente Ing. Ferdinando Verre.
9. Di dare atto che gli oneri derivanti dal presente provvedimento, complessivamente pari a €.8.630,00, IVA inclusa, trovano copertura finanziaria nel bilancio regionale al capitolo di spesa n. U9011201309, sull'impegno autorizzato al punto 4 del presente decreto.
10. 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.
11. Di provvedere alla pubblicazione integrale del presente provvedimento sul BURC a cura dell'Autorità di Audit, ai sensi della L.R. 6.4.2011, n.11, e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.
12. Di provvedere alla pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, a cura del Dirigente Generale dell'Autorità di 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 ammesso ricorso alla giurisdizione competente nei termini di Legge.

Sottoscritta dal Redattore
Ferdinando Verre
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente di Settore
Roberta Paviglianiti
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale
Pasquale Gidaro
(con firma digitale)

REGIONE CALABRIA

REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE
SETTORE Gestione Entrate

DECRETO DELLA REGIONE

AUDIT

SETTORE 1 - AAGG, GIURIDICI ED ECONOMICI DELL'ADA, ASSISTENZA TECNICA, POC, FSUE, ATTIVITA' DI CONTROLLO DELEGATE, GESTIONE CONTABILE

Numero Registro Dipartimento 27 del 02/04/2025

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 del Servizio triennale di abbonamento alla Banca Dati "De Jure oro". Decreto a contrarre e affidamento, nomina RUP e approvazione ordine d'acquisto sul portale MEPA. Accertamento ed impegno CIG: B6490EB285

SI ESPRIME

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

Catanzaro 03/04/2025

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Michele Stefanizzi

(con firma digitale)

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.

R E G I O N E C A L A B R I A
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale - Gestione Spesa

DECRETO DELLA REGIONE

Numero Registro Dipartimento 27 del 02/04/2025

AUDIT
SETTORE 1 - AAGG, GIURIDICI ED ECONOMICI DELL'ADA, ASSISTENZA TECNICA, POC, FSUE, ATTIVITA' DI CONTROLLO DELEGATE, GESTIONE CONTABILE

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 del Servizio triennale di abbonamento alla Banca Dati "De Jure oro". Decreto a contrarre e affidamento, nomina RUP e approvazione ordine d'acquisto sul portale MEPA. Accertamento ed impegno CIG: B6490EB285

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 03/04/2025

Sottoscritto dal Dirigente del Settore

Umberto Alessio Giordano

(con firma digitale)

Copia informatica conforme ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e s.m.