

ATTO DD 301/A1017A/2021**DEL 27/05/2021****DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE****A1000A - DIREZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE****A1017A - Audit interno**

OGGETTO: Acquisizione del servizio di supporto ai controlli di 2° livello per il rilascio della dichiarazione di validità degli interventi finanziati dal Fondo di Solidarietà dell'Unione Europea alla Regione Piemonte per l'alluvione ottobre-novembre 2019, mediante affidamento diretto ai sensi dell'art 1 comma 2 lett a) del DL n. 76/2020 conv. in L. n 120/2020 - RDO n. 2787658 - Determina a contrarre e affidamento- Impegno di euro 26.840,00 sul capitolo n. 140050/2021. CUP J19J21000950006 – CIG Z8030F12D3.

Premesso che:

- con Decisione della Commissione Europea n. 6272 del 9.9.2020 è stato concesso un contributo finanziario di importo di € 211.707.982,00 per finanziare operazioni di emergenza e recupero a seguito della catastrofe (art. 2, paragrafi 1 e 2, del regolamento (CE) n. 1012/2002) causata da eventi meteorologici estremi in Italia nel 2019;
- la Regione Piemonte è beneficiaria del contributo del Fondo di Solidarietà dell'Unione Europea (FSUE) di importo di € 28.300.305;
- La Regione Piemonte dovrà predisporre, per la parte di propria competenza, una Relazione sull'attuazione del contributo finanziario attribuitogli, corredata di una Dichiarazione giustificativa delle spese, nonché del parere di un Organismo di revisione contabile indipendente elaborato conformemente alle pertinenti norme internazionalmente riconosciute che attesti che la dichiarazione giustificativa delle spese fornisce un quadro fedele e che il contributo finanziario del Fondo è legale e regolare, in conformità all'art. 59, paragrafo 5 e all'art. 60, paragrafo 5 del Regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012, ora Regolamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 luglio 2018, che stabilisce le regole finanziarie applicabili al bilancio generale dell'Unione e abroga il regolamento (UE, Euratom) n. 966/2012;
- tale documentazione, a corredo della Relazione di chiusura, confluirà nella relazione complessiva redatta dal Dipartimento della Protezione civile della Presidenza del Consiglio dei Ministri all'atto della chiusura delle attività e, comunque, non oltre i 24 mesi dalla data di erogazione del contributo;
- lo Stato italiano ha individuato quale soggetto responsabile del coordinamento dell'attuazione della sovvenzione la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Protezione civile, nonché quali organismi responsabili dell'attuazione dei contributi finanziari le Regioni coinvolte;
- il Settore Infrastrutture e pronto intervento della Direzione Opere Pubbliche, difesa del suolo, Protezione civile, trasporti e logistica della Regione Piemonte, è l'organismo responsabile dell'attuazione dell'FSUE

relativo all'alluvione ottobre-novembre 2019 per la Regione Piemonte;

Considerato che:

- in osservanza del principio generale della separazione delle funzioni fra gli organismi responsabili della gestione e del controllo delle operazioni che beneficiano dell'aiuto del Fondo, è necessario che l'organismo che svolge i controlli dei sistemi o gli audit delle operazioni (controlli di 2° livello) disponga della necessaria indipendenza gerarchica, organizzativa e funzionale;
- il Settore Audit interno, che è incardinato nella Direzione della Giunta regionale e il cui responsabile è il sottoscritto dott. Fausto Pavia, vanta un'esperienza pluriennale nei controlli di secondo livello sui Fondi strutturali ed è stato in passato già individuato quale organismo di revisione contabile indipendente, incaricato di redigere il parere e la relazione in merito alla legittimità e alla regolarità delle spese effettuate, per la Regione Piemonte, in relazione agli eventi alluvionali dell'ottobre-novembre 2014;
- -la Regione Piemonte, con la DGR n.1-89 dell'11 luglio 2014 "Programmazione dei Fondi Strutturali di investimento Europei (SIE) per il periodo 2014-2020. Individuazione delle Autorità del POR FESR e del POR FSE: Autorità di Audit, Autorità di Gestione, Autorità di Certificazione", ha confermato il Settore Audit Interno quale Autorità di Audit del POR FESR e del POR FSE Piemonte per il periodo 2014-2020 per lo svolgimento delle attività di controllo di secondo livello previste dagli articoli 124, comma 2 e 127 del Regolamento n. 1303/2013;

Pertanto, l'organismo di revisione contabile indipendente, incaricato di redigere il parere e la relazione in merito alla legittimità e alla regolarità delle spese effettuate, per la Regione Piemonte, in conformità a quanto previsto dall'Allegato II punto 3 della Decisione della Commissione, è individuato nella persona del Dirigente del Settore Audit Interno – articolazione della Direzione della Giunta regionale - dott. Fausto Pavia, in quanto soggetto che possiede i requisiti di indipendenza e professionalità richiesti per lo svolgimento dell'incarico, ai sensi dell'articolo 8, paragrafo 3, del Regolamento (CE) n. 2012/2002. Questi sarà coadiuvato nell'espletamento delle attività ivi descritte, dal personale del Settore e dalla società che verrà selezionata a seguito della presente procedura.

Considerato che per le esigenze sopra esposte si rende necessario avviare le procedure per acquisire il servizio di supporto ai controlli di 2° livello di cui sopra, che decorre dalla data di stipula del contratto fino al 22 ottobre 2022;

Ritenuto pertanto di individuare, ai sensi dell'art. 31 del Dlgs. 50/2016, il Responsabile Unico del Procedimento (RUP) relativo alla procedura prevista dal presente atto nella persona del sottoscritto dott. Fausto Pavia, Dirigente del Settore Audit interno, articolazione della Direzione della Giunta, in quanto in possesso dei necessari requisiti di competenza professionale ed indipendenza; lo stesso è anche Direttore esecutivo del contratto ai sensi dell'art. 111, comma 2 del D.Lgs. 50/2016.

Visto l'art. 1, comma 2, del D.L. n. 76/2020 conv. in Legge n. 120/2020 secondo cui, qualora la determina a contrarre o altro atto di avvio del procedimento equivalente sia adottato entro il 31 dicembre 2021, in deroga all'art. 36, comma 2 del D.Lgs. 50/2016, le stazioni appaltanti procedono all'affidamento delle attività di esecuzione di servizi e forniture di importo inferiore a 75.000 euro mediante affidamento diretto;

Visto altresì l'art. 1, comma 3, del predetto D.L. che riporta « Gli affidamenti diretti possono essere realizzati tramite determina a contrarre, o atto equivalente, che contenga gli elementi descritti nell'articolo 32 comma 2 del decreto legislativo n 50 del 2016»;

Dato atto che alla data di adozione del presente provvedimento non risultano attive Convenzioni Consip s.p.a. di cui all'art. 26 della legge 488/1999 e s.m.i. né presso la Centrale di committenza regionale aventi ad oggetto servizi comparabili con quelli relativi alla presente procedura di approvvigionamento; ritenuto di utilizzare il Mercato elettronico della pubblica amministrazione (MePA) in conformità a quanto disposto dall'art. 7 del decreto legge 52/2012, convertito in legge 94/2012;

Premesso che:

- nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza amministrativa, di cui all'art. 30 comma 1 del D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i., con apposite note agli atti del procedimento, è stata espletata ricerca di mercato esplorativa in alcun modo vincolante per la Regione, finalizzata all'acquisizione di preventivi di spesa, conservati agli atti del procedimento, da parte di Operatori Economici che hanno presentato in passato offerte per appalti di servizi analoghi;
- a seguito dell'indagine di mercato esplorativa di cui sopra, l'importo stimato del servizio in oggetto è pari a € 28.000,00 oltre IVA 22%;
- Gli oneri della sicurezza, trattandosi di servizio intellettuale, sono pari a zero e non deve essere redatto il D.U.V.R.I. (Documento unico di valutazione dei rischi da interferenze);
- per un maggior confronto concorrenziale, è stata formulata la RDO n. 2787658 su MePA aperta a tutti i fornitori abilitati al sistema, nel rispetto dei principi di cui agli articoli 30, comma 1, 34 e 42, nonché del principio di rotazione degli inviti e degli affidamenti e in modo da assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle microimprese, piccole e medie imprese;
- l'affidamento del servizio avverrà con il criterio del minor prezzo ai sensi dell'articolo 95 del D.lgs. n. 50/2016, trattandosi di servizio con caratteristiche standardizzate;
- le clausole negoziali essenziali sono quelle riportate nelle condizioni generali di contratto del MePA, nel capitolato speciale descrittivo e prestazionale e i relativi allegati e nella lettera di invito, allegati alla RDO di cui sopra;
- al fine di ridurre gli oneri amministrativi, nella lettera di invito è stato richiesto di presentare nell'ambito della "Documentazione amministrativa", il DGUE (All 2) quale autodichiarazione dell'operatore economico;
- il contratto relativo sarà stipulato, in esito alla procedura di RdO eseguita sul MePA, in modalità elettronica mediante documento di stipula generato dal MePA, previa ricezione dell'avvenuto pagamento dell'imposta di bollo e della costituzione della garanzia definitiva;
- per la suddetta procedura negoziata di affidamento diretto è stato acquisito lo SMARTCIG n. Z8030F12D3 e il CUP n. J19J21000950006.

Preso atto che:

- la scadenza per la presentazione delle offerte da parte degli operatori economici è stata fissata entro la data del 04.05.2021, ore 18:00;
- entro la sopra indicata data hanno presentato offerta, mediante ricorso al MePA le seguenti imprese qui di seguito elencate:
 1. ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL;
 2. BDO ITALIA;
 3. BISINTERNATIONAL DI F. BISOGNANO;
 4. KPMG SPA;
 5. PROTIVITI GOVERNMENT SERVICES
- in data 05.05.2021 il Dirigente del Settore Audit interno ha proceduto all'esame delle offerte sul portale MePA per via telematica ed in modalità "seduta pubblica";
- la documentazione amministrativa dei 2 operatori economici BDO ITALIA e KPMG SPA è risultata regolare;
- nei confronti degli operatori economici ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL, BISINTERNATIONAL DI F. BISOGNANO e PROTIVITI GOVERNMENT SERVICES è stata richiesta, ai sensi dell'art. 83, comma 9 del D.Lgs. n. 50/2016, di rendere, integrare o regolarizzare la documentazione amministrativa presentata in relazione alla RDO in oggetto, mediante note inviate via PEC, conservate agli atti del settore;
- l'art. 85 comma 5 D.Lgs. 50/2016 prevede che "La stazione appaltante può, altresì, chiedere agli offerenti e ai candidati, in qualsiasi momento nel corso della procedura, di presentare tutti i documenti complementari o parte di essi, qualora questo sia necessario per assicurare il corretto svolgimento della procedura."
- con la sottoscrizione del DGUE, l'operatore economico ha inoltre dichiarato formalmente di essere in grado di produrre, su richiesta e senza indugio, i certificati e le altre forme di prove documentali del caso;

- la stazione appaltante pertanto, con le medesime note inviate ai sensi dell'art. 83, comma 9 del D.Lgs. n. 50/16, ha altresì richiesto ai medesimi operatori economici ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL, BISINTERNATIONAL DI F. BISOGNANO e PROTIVITI GOVERNMENT SERVICES di presentare documentazione a comprova dei requisiti dichiarati secondo le modalità indicate nella lettera di invito, ai sensi dell'art. 86, comma 4 e all. XVII parte I;
- entro la scadenza del termine richiesto, le ore 12:00 del giorno 14.05.2021, ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL, e PROTIVITI GOVERNMENT SERVICES hanno inviato le dichiarazioni e la documentazione a comprova richieste a mezzo PEC, conservate agli atti del settore, che sono risultate regolari;
- entro lo stesso termine di scadenza, l'operatore economico BISINTERNATIONAL DI F. BISOGNANO ha regolarizzato, a mezzo PEC, la documentazione amministrativa presentata e inviato parte della documentazione a comprova richiesta;
- per assicurare il corretto svolgimento della procedura e al fine di garantire parità di trattamento tra gli operatori economici, è stata inviata via PEC al suddetto operatore economico nota di richiesta di integrare la documentazione fornita con copia dei contratti e relative fatture dei servizi resi nell'ultimo triennio, come previsto dal punto 6.2 della lettera di invito, entro le ore 18 del 17.05.2021;
- entro tale data BISINTERNATIONAL DI F. BISOGNANO ha integrato la documentazione a comprova dei requisiti richiesti;
- le dichiarazioni rese dagli operatori economici, ai sensi dell'art. 83, comma 9 del D.Lgs. n. 50/16, sono risultate regolari e pertanto tutti e cinque i candidati sono stati ammessi alla fase successiva dell'apertura delle buste economiche.

Dato atto che:

- terminato l'esame della documentazione amministrativa, il RUP, in data 17 maggio alle ore 14, ha proceduto all'apertura delle buste economiche, al termine della quale il MePA ha generato la seguente graduatoria in base all'offerta del prezzo più basso:
 - ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL €11.900,00
 - PROTIVITI GOVERNMENT SERVICES € 21.400,00
 - KPMG SPA € 22.000,00
 - BISINTERNATIONAL DI F. BISOGNANO € 25.000,00
 - BDO ITALIA € 27.900,00
- l'art. 97 comma 3-bis del D.Lgs. n. 50/2016 prevede che il calcolo della soglia di anomalia di cui ai commi 2 bis e 2-ter è effettuato ove il numero delle offerte ammesse sia pari o superiore a cinque;
- il RUP ha proceduto al calcolo ai sensi dell'art. 97 comma 2-bis del D.Lgs. n. 50/2016, con cui è stato individuato un coefficiente R pari a 0,21 e, conseguentemente, l'applicazione del criterio e) del medesimo comma, ovvero somma tra media aritmetica offerte e scarto medio aritmetico;
- il suddetto calcolo ha evidenziato le seguenti offerte anomale:
 - ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL € 11.900,00
 - PROTIVITI GOVERNMENT SERVICES € 21.400,00

Considerato che:

- l'art. 1 del d.l. 16 luglio 2020, n. 76 (c.d. Decreto semplificazioni), convertito con modifiche con l. 11 settembre 2020, n. 120, ha previsto, al comma 3, che per le gare bandite sino al 31 dicembre 2021, "nel caso di aggiudicazione con il criterio del prezzo più basso, le stazioni appaltanti procedano all'esclusione automatica dalla gara delle offerte che presentano una percentuale di ribasso pari o superiore alla soglia di anomalia individuata ai sensi dell'articolo 97, commi 2, 2-bis e 2-ter, del d.lgs. n. 50/2016, anche qualora il numero delle offerte ammesse sia pari o superiore a cinque;
- la lettera di invito non chiariva esplicitamente che sarebbe stato utilizzato il meccanismo di esclusione automatica anzi riportava, per mero errore materiale, la clausola: "(9) Svolgimento delle operazioni di gara (...). Per la valutazione delle offerte anormalmente basse ex art. 97, del D. Lgs. 50/2016, la stazione appaltante non prevede l'esclusione automatica delle offerte ai sensi dei commi 2 e 8 del medesimo articolo; qualora un'offerta appaia anormalmente bassa, la stazione appaltante richiederà spiegazioni, ai

sensi e per gli effetti di cui all'art. 97, comma 1 del D. Lgs. n. 50/2016.”;

- d'altro canto era pur evidente, in modo palese, nella stessa lettera di invito e nel CIG acquisito, che la procedura era disciplinata “ai sensi” del d.l. n. 76/2020 conv. in L. n. 120/2020 che prevede appunto l'esclusione automatica “anche qualora il numero delle offerte ammesse sia pari o superiore a cinque”, in luogo di quanto stabilito dal comma 8 dello stesso articolo, per le procedure non soggette al periodo di deroga indicato dal Decreto semplificazioni “Comunque l'esclusione automatica non opera quando il numero delle offerte ammesse è inferiore a dieci”;
- il TAR Calabria, Catanzaro, sezione I, 2 marzo 2021, n. 449 stabilisce che la previsione del “Decreto semplificazioni” sul meccanismo di esclusione automatica, in caso di applicazione del criterio del prezzo più basso, è comunque efficace “in ragione del rango legislativo di cui è dotata” e, allineandosi a quanto statuito dal TAR Piemonte sezione I, 17 novembre 2020, n. 736 e dal TAR Lazio sez. I, 19 febbraio 2021, n. 2104, conferma l'operatività della esclusione automatica delle offerte anomale nelle procedure sotto soglia, con il criterio del prezzo più basso, ancorché la lex specialis non preveda, al suo interno, una tale conseguenza. Il giudice infatti afferma che “L'art. 1 comma 3 del d.l. 16 luglio 2020, n. 76 non pone una condizione sostanziale o procedurale relativa alla partecipazione dell'appalto, ma fissa una regola per l'amministrazione, che deve escludere automaticamente gli operatori la cui offerta si ponga oltre alla soglia di anomalia”;
- si ritiene, quindi, di qualificare la norma emergenziale in questione come disposizione imperativa, idonea ad integrare un contenuto lacunoso o a sostituire una clausola difforme della lex specialis;
- La stazione appaltante procede di conseguenza all'esclusione automatica delle offerte anomale dei seguenti operatori economici, comunicata rispettivamente con note inviate via PEC prot. n. 25535 e prot. n. 25536 del 19/05/2021 :
 - ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL € 11.900,00;
 - PROTIVITI GOVERNMENT SERVICES € 21.400,00;

Ritenuto di poter procedere all'aggiudicazione della gara in favore dell'operatore economico KPMG SPA che ha presentato offerta con un ribasso percentuale del 21,428% (ventunovirgolaquattrocentoventotto%) sull'importo posto a base di affidamento di € 28.000,00 (I.V.A. esclusa); di conseguenza l'importo netto contrattuale è di € 22.000,00 (I.V.A. esclusa);

Preso atto dell'aggiudicazione definitiva della RDO n. 2787658, attraverso la procedura MePA, e del conseguente affidamento del “Servizio di supporto ai controlli di 2° livello per il rilascio della dichiarazione di validità degli interventi finanziati dal fondo di solidarietà della Commissione Europea nella Regione Piemonte” in favore dell'operatore economico KPMG SPA.. con sede legale in Milano, via Vittor Pisani 25, per l'importo complessivo di € 26.840,00 (IVA inclusa).

Preso atto che, ai sensi dell'art. 8 comma 1 lettera a) della L. n. 120/2020, per le procedure disciplinate dal medesimo decreto legislativo avviate a decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto e fino alla data del 31 dicembre 2021, “a) è sempre autorizzata la consegna dei lavori in via di urgenza e, nel caso di servizi e forniture, l'esecuzione del contratto in via d'urgenza ai sensi dell'articolo 32, comma 8, del decreto legislativo n. 50 del 2016, nelle more della verifica dei requisiti di cui all'articolo 80 del medesimo decreto legislativo, nonché dei requisiti di qualificazione previsti per la partecipazione alla procedura.

Considerato che occorre dare copertura finanziaria, per le motivazioni sopra esposte, alla spesa complessiva pari ad € 26.840,00. o.f.i., a favore di KPMG S.P.A. cod. ben. 162762, facendo fronte con la disponibilità di cui al movimento contabile delegato (capitolo 140050/2021) del bilancio gestionale finanziario 2021/2023 annualità 2021, predisposto dai referenti della Direzione Opere Pubbliche, difesa del suolo, protezione civile, trasporti e logistica - Settore Infrastrutture e pronto intervento (A1802B);

attestata l'avvenuta verifica dell'insussistenza, anche potenziale, di situazioni di conflitto di interesse;

attestata la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della D.G.R. n° 1-4046 del 17/10/2016;

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- " Legge n. 241 del 07/08/1990 "Nuove norme sul procedimento amministrativo" e la legge regionale n. 14 del 14/10/2014 "Norme sul procedimento amministrativo e disposizioni in materia di semplificazione";
- " Legge 266/2002 "Documento unico di regolarità contributiva";
- " Legge regionale n. 23 del 28/07/2008 "Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale", artt. 17 e 18;
- " Legge 136/2010 "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia";
- " Legge 217/2010 "Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge 187/2010, recante misure urgenti in materia di sicurezza";
- " Decreto legislativo n. 165 del 30/03/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", artt. 4, 16 e 17;
- " Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011 "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 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", con particolare riferimento al principio contabile della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione all'esercizio finanziario delle obbligazioni giuridicamente perfezionate passive";
- " Legge 190 del 06/11/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- " Decreto legislativo n. 33 del 14/03/2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- " Decreto legislativo n. 50 del 18/04/2016 "Codice dei contratti pubblici";
- " D.G.R. n. 13-3370 del 30/05/2016 "Approvazione dello schema di protocollo d'intesa con le organizzazioni sindacali recante "Linee guida in materia di appalti pubblici e concessioni di lavori, forniture e servizi" e direttive volte alla sua attuazione";
- " D.G.R. n. 1-4046 del 17/10/2016 "Approvazione della "Disciplina del sistema dei controlli interni";
- " D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017 "Istruzioni operative in materia di rilascio del visto preventivo di regolarità contabile e altre disposizioni in materia contabile" e la Circolare n. 30568/A1102A del 2/10/2017 (D.G.R. n. 12-5546 del 29/08/2017);
- " D.G.R. 1-3082 del 16 aprile 2021 è stato approvato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza per gli anni 2021-2023;
- " D.L. n. 76/2020 "Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale"; " L. n. 120/2020 di conversione del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76, recante misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale.
- " Legge regionale 15 aprile 2021, n. 8 "Bilancio di previsione finanziario 2021-2023";
- " DGR n. 1-3115 del 19/04/2021 avente ad oggetto "Legge regionale 15 aprile 2021, n. 8 "Bilancio di previsione finanziario 2021-2023". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2021-2023. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi

dell'articolo 10, comma 2, del D.lgs. 118/2011 s.m.i..

DETERMINA

- di affidare alla ditta KPMG S.p.A. (partita IVA n. 00709600159) con sede legale in Milano, Via Vittor Pisani 25, il “servizio di supporto ai controlli di 2° livello per il rilascio della dichiarazione di validità degli interventi finanziati dal Fondo di Solidarietà dell’Unione Europea alla Regione Piemonte per l’alluvione ottobre-novembre 2019”, mediante affidamento diretto, ai sensi dell’art 1 comma 2 lett a) del d.l. n. 76/2020 conv. in L. n 120/2020, per un importo complessivo di Euro 26.840,00 o.f.i. (di cui Euro . 4.840,00. per I.V.A. soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all’Erario ai sensi dell’art. 17 ter del D.P.R. n. 633/1972);
- di dare atto che non sussistono costi della sicurezza per rischio da interferenza, in quanto non sono state rilevate interferenze significative e che, quindi, i relativi costi sono pari a zero;
- di individuare quali clausole negoziali essenziali quelle riportate nelle condizioni generali di contratto del MePA, nel capitolato speciale descrittivo e prestazionale e i relativi allegati e nella lettera di invito, allegati alla RDO n. 2787658;
- di dare atto che, ai sensi e per gli effetti di cui all’art. 31, comma 1, del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. il Responsabile unico del procedimento (RUP) è il dott. Fausto Pavia, Dirigente Responsabile del Settore Audit Interno, firmatario del presente provvedimento; lo stesso è anche Direttore esecutivo del contratto ai sensi dell’art. 111, comma 2 del D.Lgs. 18.04.2016, n. 50;
- di impegnare, per le motivazioni di fatto e di diritto indicate in premessa, la somma complessiva di € 26.840,00, a favore di KPMG S.p.A., (partita IVA n. 00709600159 – cod. ben. 162762), facendo fronte con la disponibilità finanziaria di cui al movimento contabile delegato (capitolo 140050/2021) del bilancio gestionale finanziario 2021/2023, predisposto dai referenti della Direzione Opere Pubbliche, difesa del suolo, protezione civile, trasporti e logistica - Settore Infrastrutture e pronto intervento (A1802B);
La transazione elementare del succitato impegno è rappresentata nell’allegato “Appendice A – Elenco registrazioni contabili”, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di dare atto che si darà avvio alla fase della liquidazione della spesa a seguito di presentazione di fatture elettroniche debitamente controllate e vistate in ordine alla regolarità e rispondenza formale e fiscale, emesse secondo le modalità precisate nella lettera d’incarico, previa acquisizione del Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC);
- di dare atto che i pagamenti a favore della ditta KPMG S.p.A.. saranno soggetti alla disciplina dell’art. 3 della L. n. 136/2010, così come modificata dal D.L. n. 187/2010 convertito con L. n. 217/2010 (Tracciabilità dei flussi finanziari) e che alla presente fornitura è stato assegnato CIG Z8030F12D3 e CUP J19J21000950006.

La presente determinazione è soggetta a pubblicazione sulla sezione “Amministrazione Trasparente”, ai sensi dell’art. art. 23, c. 1 e dell’art. 37 del D.Lgs. 33/2013:

Responsabile del Procedimento: Fausto Pavia

Modalità individuazione beneficiario: l’art. 1, comma 2, del D.L. n. 76/2020 conv. in Legge n. 120/2020

Beneficiario: KPMG S.p.A., (partita IVA n. 00709600159 – cod. ben. 162762)

Importo: € 22.000,00 o.f.e. e così per complessivi € 26.840,00 o.f.i. ;

Avverso la presente determinazione è ammessa proposizione di ricorso giurisdizionale al Tribunale Amministrativo Regionale del Piemonte entro 60 giorni ovvero proposizione di ricorso straordinario al Capo dello Stato entro 120 giorni dalla data di comunicazione o di piena conoscenza dell’atto, ovvero l’azione innanzi al Giudice Ordinario, per tutelare un diritto soggettivo, entro il termine di prescrizione previsto dal Codice Civile.

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'articolo 5 della legge regionale 12 ottobre 2010, n. 22 (Istituzione del Bollettino Ufficiale telematico della Regione Piemonte).

IL DIRIGENTE (A1017A - Audit interno)
Firmato digitalmente da Fausto Antonio Pavia

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 301/A1017A/2021 DEL 27/05/2021**

Impegno N°: 2021/4511

Descrizione: AFFIDAMENTO DIRETTO SERVIZIO AUDIT FSUE

Importo (€): 26.840,00

Cap.: 140050 / 2021 - GETTITO DERIVANTE DALL'INCREMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLA BENZINA DA DESTINARSI AL FINANZIAMENTO DI AZIONI PER LA PREVENZIONE DI EVENTI CALAMITOSI (ART.5 DELLA L.R.47/1993 E S.M.I.).

Macro-aggregato: Cod. 1030000 - Acquisto di beni e servizi

CIG: Z8030F12D3

CUP: J19J21000950006

Soggetto: Cod. 162762

PdC finanziario: Cod. U.1.03.02.19.999 - Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.

COFOG: Cod. 05.3 - Riduzione dell'inquinamento

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 7 - per le spese correlate ai finanziamenti dell'Unione europea finanziati da risorse dell'ente

Natura ricorrente: Cod. 4 - Non ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 3 - per le spese delle gestione ordinaria della regione

Debito SIOPE: Cod. CO - Commerciale

del bilancio gestionale 2021/2023 annualità 2021

Titolo: Cod. 1 - Spese correnti

Missione: Cod. 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: Cod. 0901 - Difesa del suolo

del bilancio di previsione 2021/2023 annualità 2021