GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE n. ADA/28 **DEL 01.08.2023**

SERVIZIO AUTONOMO AUDIT

UFFICIO: **UFFICIO ORGANIZZAZIONE E QUALITÀ ATTI**

OGGETTO: "Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020" - Protiviti Government Services S.r.l p. iva 09692380968, Contratto per il "*Servizio ponte di Supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea programmazione PO FESR e FSE 2014/2020*" CIG 882520016E - CUP G51E15000670001. **Impegno somme per modifica contrattuale nei limiti del c.d. quinto d'obbligo**.

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE:

- con Determinazione Dirigenziale n° ADA/24 del 14/09/21, in conformità al D.Lgs. 18.04.2016, n. 50, ed in particolare il comma 2 dell'art. 32, è stato determinato di contrarre l'appalto dei servizi in oggetto, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- la copertura finanziaria per il servizio ponte in oggetto è stata assicurata dai fondi del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014/2020" che ha assegnato risorse finanziarie alla Regione Abruzzo per l'importo complessivo di euro 5.584.576,00 (importo aggiornato con decreto MEF dell'8/07/2021) e termine del programma fissato al 31/12/2026 con D.L. 152 del 6/11/2021 convertito con Legge 233 del 29/12/2021;
- con Determinazioni n° ADA/48 del 23/12/2021 è stata disposta l'aggiudicazione alla Società Protiviti Government S.r.l. la cui offerta è risultata quella economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'Art. 97 comma 3 del D.Lgs 50/16 e congruente anche a seguito dell'esame dell'anomalia;
- l'importo di aggiudicazione è risultato pari ad €. 273.000,00 (333.060,00 IVA 22% inclusa) in virtù di un ribasso d'asta del 43,0538% sul prezzo di gara;
- con Determinazione n° ADA/02 del 08/02/2022 è stata confermata la proposta di aggiudicazione alla Società Protiviti Government S.r.l. con le risultanze di seguito riportate:

Figure professionali	Prezzo offerto (IVA esclusa)	giornate	totale iva esclusa	totale iva compresa
Manager	€ 600,00	40,00	€ 24.000,00	€ 29.280,00
Consulente senior	€ 400,00	360,00	€ 144.000,00	€ 175.680,00
Consulente junior	€ 250,00	420,00	€ 105.000,00	€ 128.100,00
		820,00	**€ 273.000,00**	**€ 333.060,00**

- il contratto di affidamento del "*Servizio ponte di Supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea programmazione PO FESR e FSE 2014/2020*" è stato sottoscritto il 09/02/2022 e risulta pubblicato nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente dell'home page istituzionale, visionabile e scaricabile al link https://www.regione.abruzzo.it/content/affidamento-servizio-di-assistenza-tecnica-lautorit%C3%A0-di-audit unitamente agli atti della procedura;

RICHIAMATI

- l'art. 5 "*Importo Contrattuale*" del contratto che al terzo periodo precisa che *".....qualora nel corso della durata del contratto, la Consip S.p.A. attivasse una convenzione con prezzi inferiori a quelli sopra specificati, l'affidatario sarà invitato ad adeguarsi. In tale prospettiva, come previsto dal D.L. 6 luglio 2012,*

n. 95 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario", convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135 (in SO n. 173, relativo alla G.U. 14/8/2012, n. 189), la Regione si riserva di recedere, in qualsiasi tempo dal contratto, previa formale comunicazione all'affidatario con preavviso non inferiore a quindici giorni e previo pagamento delle prestazioni già eseguite oltre al decimo delle prestazioni non ancora eseguite, nel caso in cui l'affidatario si rifiuti di adeguare i parametri utilizzati nell'ambito della presente procedura per la quantificazione dell'importo contrattuale, ai parametri delle convenzioni stipulate da Consip S.p.A. ai sensi dell'articolo'26, comma 1, della legge 23 dicembre 1999, n. 488 successivamente alla stipula del contratto che siano migliorativi rispetto a quelli del contratto stipulato.";

- la nota pec prot. n. 459610/22 del 25/10/2022 con cui veniva comunicata all'Operatore Economico la volontà dell'amministrazione di adeguare e/o recedere dal contratto in virtù del contenuto dell'art 5 del contratto;
- la nota prot. 0469585/22 del 31.10.2022 con la quale la Protiviti Government Srl ha accettato l'applicazione delle tariffe di aggiudicazione dell'Accordo Quadro stipulato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato avente ad oggetto i «*servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'unione europea per le pubbliche amministrazioni*», inferiori rispetto a quelle contrattualizzate;

DATTO ATTO CHE

- per effetto dell'accettazione delle nuove tariffe, l'importo del contratto di affidamento ponte del servizio di assistenza tecnica risulta rideterminato in €. 241.638 iva esclusa (€. 294.798 iva inclusa);

Figure professionali	Prezzo offerto (IVA esclusa)	gg	I SAL		II SAL				SAL RIMANENTI		NUOVO IMPORTO SERVIZIO	
			gg	Totale iva esclusa	gg ante CONSIP	gg post CONSIP	Prezzo CONSIP	Totale iva esclusa	gg post CONSIP	Totale iva esclusa	IVA esclusa	IVA compresa
Manager	600	40	10	6.000	12	2	450	8.100	16	7.200	21.300	25.986
Consulente senior	400	360	72	28.800	110,75	22	350	52.000	155,25	54.338	135.138	164.868
Consulente junior	250	420			24		200	6.000	396	79.200	85.200	103.944
Totale		**820**	**82**	**34.800**	**146,75**	**24**		**66.100**	**567,25**	**140.738**	**241.638**	**294.798**

- gli uffici del Servizio Autonomo Audit competenti in materia di controllo fondi europei POR FESR e POR FSE, per effetto di dimissioni e passaggio ad altra struttura regionale non prevedibili in fase di predisposizione degli atti di gara, hanno perso nel corso dell'ultima annualità quattro funzionari auditors di cui tre con contratto a T.D. e un auditor a T.I. titolare della posizione organizzativa dell'Ufficio Controllo Fondi europei POR FSE;
- con Determinazione ADA/20 del 31.05.2023 è stata disposta l'assegnazione in quota parte alle attività degli uffici di controllo di tre risorse assegnate ad altri uffici del Servizio Autonomo Audit le quali, seppur destinabili al supporto alle attività di audit necessitano di un'adeguata formazione "on the job", da realizzarsi attraverso l'affiancamento al personale già strutturato ovvero alle risorse di Assistenza Tecnica, tale da assicurare il corretto adempimento delle delicate e specialistiche funzioni in capo all'Autorità di Audit;
- devono comunque essere assicurate le funzioni dell'Autorità di Audit riportate all'articolo 127 "Funzioni dell'autorità di Audit" del Regolamento (UE) n. 1303/2013;

CONSIDERATO CHE

- a causa del venir meno, imprevisto ed imprevedibile, della disponibilità di quattro auditor esperti interni, solo in parte sostituibili da risorse interne in fase di formazione on the job, è necessario assicurare l'effettuazione, da parte di auditors esterni di comprovata esperienza, delle attività di controllo delle

operazioni che saranno campionate anche mediante il supporto alle risorse interne assegnate in quota parte agli uffici di controllo solo a decorrere dal mese di giugno 2023;

- l'adesione all'accordo quadro stipulato dal MEF, infatti, comporterà l'effettuazione di preventive verifiche di assenza di conflitto di interesse nei confronti dei componenti del nuovo gruppo di lavoro di assistenza tecnica che sarà proposto dall'aggiudicataria dei Lotti n. 3 - «Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE» e n. 4 - «Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FESR rendendo di fatto i nuovi auditors non immediatamente utilizzabili;

PRECISATO che, ai sensi della lettera a) del comma 2 dell'art. 226 (Abrogazioni e disposizioni finali) del D.lgs. 36/2023 "*Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici*" il contratto in oggetto rappresenta un procedimento in corso per il quale continuano ad applicarsi le disposizioni di cui al decreto legislativo n. 50 del 2016 in quanto trattasi di contratto per il quale il bando con il quale è stata indetta la procedura è stato pubblicato prima della data (del 01.07.2023) in cui il vigente codice (D.Lgs. 36/2023) ha acquistato efficacia;

RICHIAMATE, le disposizioni dell'art. 106, comma 1, lettera c) e comma 12, del D.Lgs. 50/2016, vigente al momento dell'effettuazione della procedura di gara e della stipula del contratto, la consolidata giurisprudenza e il comunicato del Presidente dell'ANAC del 23.03.21 dalla quale emerge che:

- la stazione appaltante, qualora in corso di esecuzione si renda necessario un aumento o una diminuzione delle prestazioni fino a concorrenza del quinto dell'importo del contratto, può imporre all'appaltatore l'esecuzione alle stesse condizioni previste nel contratto originario. In tal caso l'appaltatore non può far valere il diritto alla risoluzione del contratto;
- è possibile estendere il contenuto del contratto per esigenze impreviste ed imprevedibili anche in assenza di previsioni antecedenti in termini di gara d'appalto e di contrattualistica atteso che l'art. 106, co. 12, stabilisce che il "quinto d'obbligo" non assume rilevanza in ordine alla determinazione del valore della gara ma è un meccanismo che opera ex lege, indipendentemente dal mero richiamo o meno nella lex specialis di gara, che, non presentando il carattere dell'opzione, non incide sul valore complessivo dell'appalto e non deve necessariamente rientrare ai fini della richiesta del CIG;
- la disposizione del comma 12 dell'art. 106 del D.Lgs. 50/2016 quindi, "*deve essere intesa come volta a specificare che, al ricorrere di una delle ipotesi previste dai commi 1, lettera c) e 2 dell'articolo 106, qualora la modifica del contratto resti contenuta entro il quinto dell'importo originario, la stazione appaltante potrà imporre all'appaltatore l'esecuzione alle stesse condizioni previste nel contratto originario senza che lo stesso possa far valere il diritto alla risoluzione del contratto.*".

RITENUTO, per le finalità sopra rappresentate e tenuto conto di quanto considerato, precisato e richiamato:

- di dover dare atto che l'ammontare del contratto per il "*Servizio ponte di Supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea programmazione PO FESR e FSE 2014/2020 CIG 882520016E - CUP G51E15000670001*" stipulato tra la Regione Abruzzo e la Società Protiviti Government S.r.l. è rideterminato in € 241.638 iva esclusa (€. 294.798 iva inclusa) a seguito dell'accettazione da parte della medesima società delle nuove e inferiori tariffe di aggiudicazione dell'Accordo Quadro avente ad oggetto i «servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'unione europea per le pubbliche amministrazioni»;
- di dover estendere ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D.Lgs. 50/2016, per le finalità sopra rappresentate e tenuto conto di quanto considerato e precisato, il contratto stipulato tra la Regione Abruzzo e la Società Protiviti Government S.r.l. - come rideterminato nel solo ammontare – sino all'importo massimo di € 260.000 (€ 317.200 incluso IVA) nei limiti del quinto d'obbligo;
- di dover, a tal fine, autorizzare il Servizio Bilancio Ragioneria DPB014 alla registrazione sul corrente esercizio 2023 dell'impegno di **€ 28.187,49** a valere sulle economie reiscritte con Determinazione Dirigenziale DPB014/94 del 6/7/2023 sul **capitolo 11204/3;**
- di dover dare atto che l'estensione disposta con il presente provvedimento:
    - non costituisce nuovo affidamento e pertanto rimane confermato il CIG 882520016E;
    - è contenuta nei limiti del quinto d'obbligo ai sensi dell'art. 106 c. 12 del D.Lgs. 50/2016 risultando pari a circa il 7,60% dell'importo contrattuale rideterminato;

ACCERTATA la regolarità tecnico-amministrativa della procedura seguita e la legittimità del presente provvedimento,

DETERMINA

per tutto quanto esplicitato in premessa:

1. di dare atto che l'ammontare del contratto per il "*Servizio ponte di Supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea programmazione PO FESR e FSE 2014/2020 CIG 882520016E - CUP G51E15000670001*" stipulato tra la Regione Abruzzo e la Società Protiviti Government S.r.l. è rideterminato in € 241.638 iva esclusa (€. 294.798 iva inclusa) a seguito dell'accettazione da parte della medesima società delle nuove e inferiori tariffe di aggiudicazione dell'Accordo Quadro avente ad oggetto i «servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'unione europea per le pubbliche amministrazioni»;
2. di disporre l'estensione ai sensi dell'art. 106, comma 12, del D.Lgs. 50/2016, per le finalità, le considerazioni e le precisazioni riportate nella parte narrativa del presente provvedimento dell'ammontare del contratto stipulato tra la Regione Abruzzo e la Società Protiviti Government S.r.l. - come rideterminato nel solo ammontare – sino all'importo di massimo € 260.000,00 (€ 317.200 incluso IVA) nei limiti del c.d. quinto d'obbligo;
3. di trasmettere il presente provvedimento al Servizio Bilancio Ragioneria DPB014 autorizzando il medesimo alla registrazione sul corrente esercizio 2023 **dell'impegno di € 28.187,49** - a valere sulle economie reiscritte con Determinazione Dirigenziale DPB014/94 del 6/7/2023 **sul capitolo 11204/3** "*Rafforzamento della Struttura di Audit Servizio supporto specialistico assistenza tecnica PO FESR e FSE 2014/2020 Del. CIPE 114/2015*" - in favore della società Protiviti Government Service Srl.,- partita iva 09692380968, con sede legale in Milano Via Tiziano n. 32;
4. di trasmettere il presente provvedimento alla società Protiviti Government Services SRL a mezzo mail pec all'indirizzo protivitigs@pec.it precisando che le prestazioni aggiuntive saranno ordinate e potranno essere rese solo ad avvenuta comunicazione alla medesima società dell'impegno contabile disposto con il presente provvedimento;
5. di dare atto che l'estensione disposta con il presente provvedimento:
   a. non costituisce nuovo affidamento e pertanto rimane confermato il CIG 882520016E;
   b. è contenuta nei limiti del quinto d'obbligo ai sensi dell'art. 106 c. 12 del D.Lgs. 50/2016 risultando pari a circa il 7,60% dell'importo contrattuale rideterminato;
6. di disporre la pubblicazione del presente atto nell'apposita sotto sezione Bandi e Contratti della sezione "Amministrazione Trasparente" dell'home page istituzionale i sensi del D. Lgs n. 33/2013 e s.m.i;

L'estensore
Dott.ssa Barbara Mascioletti

Il Responsabile dell'Ufficio
Dott. Arch. Giuseppe Tedeschini

Il Dirigente
(dott.ssa Barbara Mascioletti)
(firmato digitalmente)