



## **Decreto Dirigenziale n. 23 del 08/08/2019**

Dipartimento 41 - Autorità di Audit

Direzione Generale 1 - Autorità di Audit

Oggetto dell'Atto:

**OGGETTO: PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020 - CUP G51E15000670001- DELIBERA CIPE N. 114 DEL 23 DICEMBRE 2015 - SERVIZIO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE INTEGRATA DELL'INCONTRO ANNUALE DI COORDINAMENTO TRA LA COMMISSIONE EUROPEA, L'IGRUE E LE AUTORITA' DI AUDIT A NAPOLI, 16 - 18 OTTOBRE 2019 - PRESA D'ATTO DELL'AGGIUDICAZIONE - ASSUNZIONE DI IMPEGNO DI SPESA - CIG 79843573D5 - CON ALLEGATI**

## IL DIRIGENTE

**Oggetto:** Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 - CUP G51E15000670001– Delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 – Servizio di organizzazione e gestione integrata dell'incontro annuale di coordinamento tra la Commissione europea, l'IGRUE e le Autorità di audit a Napoli, 16 - 18 ottobre 2019 – presa d'atto dell'aggiudicazione - assunzione di impegno di spesa- CIG 79843573D5 – con allegati

**PREMESSO** che

- a. il decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, ed in particolare il comma 2 dell'art. 32, il quale prevede che, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretino o determinino di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- b. a norma del Capo III del Reg (UE) n. 1303/2013 la Commissione collabora con le autorità di audit per coordinarne i piani e metodi di audit e scambia immediatamente con tali autorità i risultati dei controlli effettuati sui sistemi di gestione e di controllo;
- c. il comma 3 dell'art. 128 del citato Regolamento ha previsto che la Commissione, le autorità di audit e l'eventuale organismo di coordinamento si riuniscano periodicamente e, in linea di massima, almeno una volta all'anno, salvo diverso accordo, per esaminare la relazione di controllo annuale, il parere di audit e la strategia di audit e per uno scambio di opinioni su questioni relative al miglioramento dei sistemi di gestione e controllo;
- d. l'Accordo di partenariato Italia-Unione europea per la politica regionale di sviluppo 2014-2020, approvato con decisione della Commissione europea C (2014) 8021 del 29 ottobre 2014, all'allegato II, paragrafo 1.6 stabilisce: «un apposito programma complementare sarà finanziato con risorse esclusivamente nazionali a carico del Fondo di rotazione MEF/IGRUE ai sensi dell'art. 1, comma 242, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014), per il finanziamento diretto dell'assistenza tecnico specialistica alle Autorità di audit e per l'acquisizione di beni e servizi necessari all'efficace espletamento della funzione di audit, ivi compresa la messa in opera del sistema informatico di supporto e la manualistica di riferimento»;
- e. il "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" è stato approvato con delibera 23 dicembre 2015 n. 114 del Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica, provvedimento con cui, tra l'altro, è stata assegnata alla Regione Campania la somma di € 9.909.110,00 per la realizzazione delle attività programmate;
- f. il CUP assegnato all'iniziativa è G51E15000670001

**RILEVATO** che:

- a. tra le attività previste dal Programma citato in premessa, come indicate nel Manuale delle Procedure di attuazione e spese ammissibili (elaborato da MEF-RGS IGRUE) approvato con decreto dell'Ispettore generale capo dell'IGRUE del 16 giugno 2016, rientrano quelle destinate ad *Interventi formativi – seminari – workshop*, ivi incluse Spese per l'organizzazione di eventi istituzionali/divulgativi attinenti il perseguimento degli obiettivi operativi del programma;
- b. il Piano delle Attività elaborato dalla Regione Campania ha destinato a tali interventi una spesa pari ad € 970.012,88 per l'intera durata del Programma;
- c. il bilancio gestionale 2019-2021, approvato con D.G.R. n. 25 del 22/01/2019, come modificato dalla DGR n. 100 del 13/3/2019, tra l'altro assegna all'Autorità di Audit per l'anno finanziario 2019 la somma di Euro 3.078.620,00 sul capitolo U02898 "Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020-Acquisito servizi e consulenze esterne", vincolato;
- d. è stato effettuato, l'accertamento in entrata e l'imputazione della somma di € 3.728.620,00 per

l'esercizio 2019, al capitolo di entrata vincolato E01518 correlato tra gli altri, al capitolo di spesa U02898, con i seguenti decreti dirigenziali di questa Autorità:

- i. n. 5 del 10.4.2017 per la somma di € 1.409.940,00;
- ii. n. 2 del 18.2.2019 per la somma di € 2.318.680,00;

**DATO ATTO** che:

- a. nell'ambito della riunione semestrale delle Autorità di Audit dei Programmi Operativi italiani con i Servizi della Commissione europea e l'IGRUE tenutasi il 20 giugno 2019 a Roma è stata indicata la Regione Campania quale regione ospitante l'incontro del 17 e 18 ottobre 2019, in quanto fra le poche amministrazioni che non ha mai provveduto in tal senso;
- b. al fine di organizzare al meglio le attività per il meeting, con Decreto Dirigenziale numero 22 del 22/7/2019 si è proceduto a:
  - i. determinare di provvedere ad acquisire il Servizio di organizzazione e gestione integrata dell'incontro annuale di coordinamento tra la Commissione europea, l'IGRUE e le Autorità di audit a Napoli, 16 - 18 ottobre 2019, mediante procedura negoziata previa consultazione di almeno cinque operatori economici;
  - ii. procedere alla prenotazione di impegno sul capitolo di spesa U02898 del bilancio di previsione 2019-2021, che presentava sufficiente disponibilità, della somma di € 109.800,00 IVA inclusa;
  - iii. incaricare l'Ufficio Speciale Centrale Acquisti dell'Amministrazione Regionale di procedere all'acquisizione dei suddetti servizi sul Mercato delle Pubbliche Amministrazioni mediante Richiesta di Offerta (RDO) aggiudicata all'offerta economicamente più vantaggiosa, selezionando il contraente in base all'offerta che avesse presentato il miglior rapporto qualità/prezzo, nel rispetto dei principi della trasparenza e libera partecipazione nonché della rotazione, della economicità e verifica della congruità della proposta acquisita, così come previsto dal D.Lgs 50/2016 - Codice degli Appalti – e s. m. e i., affidandone la realizzazione ad organismi in possesso dei necessari requisiti e di specifica esperienza nei settori evidenziati;

**CONSIDERATO** che,

- a. l'Ufficio Speciale Centrale Acquisti dell'Amministrazione Regionale ha proceduto all'acquisizione dei suddetti servizi sul Mercato delle Pubbliche Amministrazioni mediante Richiesta di Offerta (RDO) numero 2360554, procedura N. 2904/M/2019;
- b. all'esito della procedura con Decreto Dirigenziale numero 287 del 7/8/2019 il suddetto Ufficio ha aggiudicato la gara de qua n. 2904/M/19 (RDO n. 2360554 – CIG:79843573D5) - per l'affidamento del "Servizio di organizzazione e gestione integrata dell'incontro annuale di coordinamento, tra la Commissione europea, l'IGRUE e le Autorità di Audit a Napoli" a favore della ditta SPOTZONE S.R.L. - P. IVA 04026781213 – Sede Legale Via Della Repubblica, 6 – 80018 Mugnano di Napoli (NA), aggiudicatario della procedura di gara, con un ribasso percentuale del 11% su base d'asta, per un importo di € 80.100,00 più IVA 22%, pari ad € 17.622, per complessivi € 97.722,00;
- c. il Responsabile della procedura di gara è tenuto a comunicare l'aggiudicazione all'operatore economico aggiudicatario, ai sensi dell'art. 76 e di dare pubblicità agli esiti di gara con le modalità di cui all'art. 72 e 98 del D.lgs.n. 50/16, anche ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. n.33 del 2013;

**RITENUTO** di dover:

- a. prendere atto dell'avvenuta aggiudicazione a favore della ditta SPOTZONE S.R.L. - P. IVA 04026781213 – Sede Legale Via Della Repubblica, 6 – 80018 Mugnano di Napoli (NA), aggiudicatario della procedura di gara, con un ribasso percentuale del 11% su base d'asta, per un importo di € 80.100,00 più IVA 22%, pari ad € 17.622,00, per complessivi **€ 97.722,00**;
- b. prendere atto del Documento di stipula dell'Unità Ordinante firmato elettronicamente dal dirigente pro-tempore della UOD Centrale acquisti, allegato al presente provvedimento (allegato 1) di cui forma parte integrante e sostanziale;

- c. dare atto che le relative spese graveranno sul capitolo U02898 del bilancio finanziario 2019, recante "PROGRAMMA OPERATIVO COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014/2020'-ACQUISTO SERVIZI E CONSULENZE ESTERNE, che presenta sufficiente disponibilità;
- d. procedere all'impegno sul capitolo di spesa U02898/2019 del bilancio di previsione 2019-2021, che ha sufficiente disponibilità, della somma di € 97.722,00 IVA inclusa, con competenza economica 1/1/2019 – 31/12/2019;
- e. dare atto che tale acquisizione rientra nell'ambito dell'ammissibilità delle spese delle somme assegnate alla Regione Campania a valere sul POC 2014/2020, come previsto da Manuale delle Procedure di attuazione e spese ammissibili (elaborato da MEF-RGS IGRUE) approvato con decreto dell'Ispettore generale capo dell'IGRUE del 16 giugno 2016 e dal Piano delle Attività dell'A.d.A (rev. Sett.2018) comunicato ad IGRUE con nota prot. 567716 del 10/9/2018;

**RILEVATO** che:

- a. gli elementi informativi relativi alla
- PRESTAZIONE**
- sono:

Denominazione	CIG	CUP
Acquisizione del Servizio di organizzazione e gestione integrata dell'incontro annuale di coordinamento tra la Commissione europea, l'IGRUE e le Autorità di audit a Napoli, 16 - 18 ottobre 2019	79843573D5	G51E15000670001

- b. gli elementi informativi relativi al
- BENEFICIARIO**
- sono:

Nominativo/Ragione Sociale	indirizzo	Comune	Codice Fiscale/Partita IVA
SPOTZONE S.R.L.	Via Della Repubblica, 6	80018 Mugnano di Napoli (NA)	P. IVA 04026781213

- c. gli elementi informativi contabili (
- TRANSAZIONE ELEMENTARE**
- ) sono:

CAP. SPESA	DENOMINAZIONE	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO DPCM	MACRO AGGREGATO	V LIVELLO PIANO DEI CONTI	COFOG	CODICE ID. SPESA UE	SPESA RIC./NON RIC.	PERIMETRO SANITÀ	IMPORTO
U02898/2019	Programma Operativo Complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020-Acquisto servizi e consulenze esterne	1	12	2	202	U.2.02.03.99.001	01.3	4	4	3	€ 97.722,00

**VERIFICATO** che:

- a. l'impegno oggetto del presente provvedimento è correlato ad entrate soggette a rendicontazione;
- b. trattandosi di spesa finanziata con entrata con vincolo di destinazione, detta entrata è stata accertata al capitolo di entrata correlato E0E01518/2019, come specificato in precedenza;
- c. l'importo dell'impegno di cui al presente provvedimento rientra nei limiti stabiliti dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 25 del 22/01/2019 e ss.mm.ii.;
- d. i conseguenti pagamenti sono compatibili con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;
- e. la spesa è esigibile e quindi liquidabile negli esercizi finanziari 2019 in concordanza al principio della competenza finanziaria;

- f. che in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa vigente in materia di trasparenza amministrativa, il provvedimento a contrarre è stato reso pubblico su [www.regione.campania.it](http://www.regione.campania.it), sezione "Trasparenza amministrativa";

## VISTI

- a. il decreto del Presidente della Regione Campania n. 217 del 29/10/2015 di nomina del responsabile dell'Autorità di Audit, confermato con D.P.G.R. 127 dell'1/08/2018;
- b. il D.Lgs 33/2013 e s.m. e i.;
- c. la Legge regionale 28 luglio 2017, n. 23 "Regione Campania Casa di Vetro. Legge annuale di semplificazione 2017";
- d. la legge regionale 5 dicembre 2017, n. 37: "Principi e strumenti della programmazione ai fini dell'ordinamento contabile regionale";
- e. il Regolamento regionale 7 giugno 2018, n. 5 "Regolamento di Contabilità regionale in attuazione dell'articolo 10 della legge regionale 5 dicembre 2017, n. 37";
- f. la Legge regionale 29 dicembre 2018, n. 61 "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019-2021 della Regione Campania", con cui il Consiglio Regionale ha approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019/2021 della Regione Campania, in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come corretto ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
- g. la Deliberazione n. 5 dell'8/01/2019, con cui la Giunta Regionale ha approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2019/2021;
- h. la deliberazione della Giunta Regionale n. 25 del 22/01/2019 "Approvazione bilancio gestionale 2019-2021 della Regione Campania - indicazioni gestionali";
- i. la deliberazione G.R. n. 100 del 13/3/2019 "Variazioni al Bilancio di Previsione 2019/2021, al DTA e al Bilancio Gestionale 2019/2021 mediante iscrizione di Delibere/Decreti pluriennali - Variazioni FPV - Prelevamento Fondo Spese Obbligatorie, Fondo Spese Impreviste e Fondo Riserva di Cassa - Acquisizioni - Variazioni Compensative - Presa d'atto di errori materiali.";
- j. il Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 - Codice dei contratti pubblici;
- k. l'Accordo di partenariato Italia-Unione europea per la politica regionale di sviluppo 2014-2020, approvato con decisione della Commissione europea C (2014) 8021 del 29 ottobre 2014;
- l. la deliberazione CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015 "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020";
- m. Il Piano delle Attività dell'A.d.A (rev. Sett.2018) comunicato ad IGRUE con nota prot. 567716 del 10/9/2018 per la realizzazione degli interventi di cui al citato "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020";
- a. Il Decreto Dirigenziale numero 287 del 7/8/2019 dell'Ufficio Speciale Centrale Acquisti dell'Amministrazione Regionale;

## DECRETA

Per tutto quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente ripetuto e trascritto:

1. di prendere atto dell'avvenuta aggiudicazione del "Servizio di organizzazione e gestione integrata dell'incontro annuale di coordinamento tra la Commissione europea, l'IGRUE e le Autorità di audit a Napoli, 16 - 18 ottobre 2019" a favore della ditta SPOTZONE S.R.L. - P. IVA 04026781213 - Sede Legale Via Della Repubblica, 6 - 80018 Mugnano di Napoli (NA), aggiudicatario della procedura di gara con un ribasso percentuale del 11% su base d'asta, per un importo di € 80.100,00 più IVA 22%, pari ad € 17.622, per complessivi **€ 97.722,00**;
2. di prendere atto del Documento di stipula dell'Unità Ordinante firmato elettronicamente dal dirigente pro-tempore della UOD Centrale acquisti, allegato al presente provvedimento di cui forma parte integrante e sostanziale (allegato 1);
3. che relative spese graveranno sul capitolo U02898/2019 del bilancio finanziario 2019, che

presenta sufficiente disponibilità;

4. di impegnare sul capitolo di spesa U02898/2019 del bilancio di previsione 2019-2021 la somma di **€ 97.722,00 (novantasettemilasettecentoventidue/00)**, IVA inclusa, in favore della ditta **SPOTZONE S.R.L. - P. IVA 04026781213**, come dettagliato negli allegati “contabile” e “beneficiari” uniti a questo provvedimento di cui formano parte integrante e sostanziale (allegato 2 e allegato 3);
5. di attestare che il presente provvedimento rientra nei limiti stabiliti dalla citata deliberazione di Giunta Regionale n. 25 del 22/01/2019 e ss.mm.ii. in ordine al mantenimento degli equilibri di bilancio;
6. di prendere atto che il Responsabile della procedura di gara darà pubblicità agli esiti di gara con le modalità di cui all’art. 72 e 98 del D.lgs.n. 50/16, anche ai sensi dell’art. 23 del D.Lgs. n.33 del 2013;
7. di trasmettere il presente atto, per quanto di competenza, all’Ufficio Speciale Centrale Acquisti, 60.06.00 e 60.06.01, alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie (50.13) Ufficio di STAFF 50.13.93 - Funzioni di supporto tecnico-operativo – Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio ed all’UDCP 40.03.03 - Affari Generali - archiviazione decreti dirigenziali, nonché, per mezzo della procedura DDD, alla pubblicazione sul BURC, e sul sito di Regione Campania sez. “Amministrazione Trasparente” - art. 23 e sez. Casa di vetro.

Firmato elettronicamente  
L’Autorità di Audit