Decreto Dirigenziale n. 17 del 08/04/2021

Dipartimento 41 - Autorità di Audit

Direzione Generale 1 - Autorità di Audit

Oggetto dell'Atto:

Contratto di Assistenza Tecnica rep. n.14494 (CUP G51E15000670001 - CIG 6738504569) applicazione clausole contrattuali. Con allegati.

IL DIRIGENTE

Oggetto: contratto di Assistenza Tecnica rep. n.14494 (CUP G51E15000670001 – CIG 6738504569) applicazione clausole contrattuali. Con allegati.

PREMESSO che

a. con delibera n. 114 del 23 dicembre 2015 il Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica, , ha approvato tra l'altro il *"Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020"*, CUP G51E15000670001, ed ha assegnato alla Regione Campania la somma di euro 9.909.110,00, IVA inclusa, per finanziare, nell'ambito del citato obiettivo, un intervento di rafforzamento dell'Autorità di Audit regionale dei Programmi UE 2014/2020;
b. con decreto dell'Ispettore generale capo dell'IGRUE, del 16 giugno 2016, è stato approvato il manuale relativo alle procedure di attuazione e alle spese ammissibili del citato Programma Complementare che, tra l'altro, dispone in merito all'ammissibilità delle spese sostenute, a decorrere dal 1° gennaio 2015 fino al 31 dicembre 2021;

RILEVATO che

a. tra le spese ammissibili per il Programma, rientrano quelle per servizi di assistenza tecnica specialistica riguardanti le Autorità di Audit, di cui alla gara centralizzata (CIG 61774332FA) espletata da CONSIP S.p.A. ai sensi del D. Lgs 163/2006 e s.m.i. per l'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea;
b. l'affidamento del relativo servizio per la Regione Campania (CIG derivato 6738504569) è stato aggiudicato alla società consortile IT Audit SCARL, P.I. IT13384321009 per l'importo di euro 4.139.100,00, IVA esclusa, e durata di 60 mesi;
c. con nota prot. n. 419707 del 20/06/2016 la Regione Campania ha chiesto l'anticipo di fornitura ai patti e condizioni offerti in sede di gara, e che con nota dell'aggiudicatario prot. in ingresso n. 431350 del 24/6/2016, è stata confermata la disponibilità all'avvio anticipato delle prestazioni;
d. il contratto stipulato con la società consortile IT Audit SCARL in data 7/10/2016, repertorio n.14494, definisce, altresi, l'importo totale pari ad € 4.139.100,00 IVA esclusa, e la durata di 60 mesi a partire dal 27/6/2016, data di avvio delle prestazioni da parte di IT-Audit;

CONSIDERATO che

a. durante l'esecuzione del contratto il MEF, con nota prot. 199685 del 08.08.2019, ha trasmesso la nuova versione del Programma citato in premessa ed una sintesi delle principali modifiche apportate evidenziando, tra l'altro, l'estensione del periodo di ammissibilità delle spese dal 31/12/2021 al 31/12/2023;
b. la nuova versione del Programma di cui al punto precedente, inoltre, specifica che i servizi specialistici di A.T. *"… saranno acquisiti dalle singole Autorità di audit attraverso la contrattualizzazione dei fornitori che si aggiudicheranno, in base ai lotti territoriali di competenza, l'apposita gara centralizzata indetta dalla Consip S.p.A. ai sensi dell'articolo 9, comma 8bis, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con la legge 23 giugno 2014 n. 99."*;
c. nel corso dell'incontro di Coordinamento delle Autorità di Audit, in videoconferenza, del 14 e 17 settembre 2020 IGRUE ha informato, nello speifico, che per il fabbisogno di AT si sta procedendo ad una nuova gara dalla durata di cinque anni, e che sui contratti in essere occorrerà prevedere, intanto, una proroga di un anno, in attesa della nuova gara;
d. a seguito delle comunicazioni del MEF citate ai punti *a.* e *c.*, è stata ravvisata l'esigenza di assicurare a questa Autorità di Audit il supporto dell'assistenza tecnica specialistica oltre la data di scadenza del contratto, fino all'affidamento della nuova gara centralizzata;
e. il Direttore dell'Esecuzione del Contratto, Arch. Ottavio Costa con nota indirizzata all' Autorità di Audit ed al RUP, prot. n. PG/2021/0077481 del 11.02.2021, ha segnalato per le motivazioni sopra esposte, ed in applicazione delle clausole contrattuali, la necessità di "… *richiedere alla Società*

Consortile IT Audit SCARL la formulazione di una proposta tecnica ed economica, agli stessi patti, prezzi e condizioni del contratto originario, di esecuzione delle attività per il supporto tecnico ed operativo oltre la data di scadenza del 27.06.2021, e comunque non oltre il 26.06.2022, con relativa offerta economica, fino a concorrenza di un quinto del prezzo complessivo previsto dal contratto.";

f. con nota di riscontro prot. PG/2021/0083937 del 16.02.2021 indirizzata all'Autorità di Audit ed al DEC, il Responsabile del Procedimento, dott.ssa Ottavia Delle Cave, in considerazione di quanto rappresentato nella suindicata nota del DEC, tra l'altro, ha evidenziato la possibilità, nel rispetto del contratto e della normativa applicabile, di *"… prevedere il differimento temporale dell'esecuzione della prestazione dedotta in contratto, non prevedendo l'erogazione di un ulteriore corrispettivo, ma l'uso di economie sull'importo già assegnato, e contestualmente procedere all'ampliamento delle prestazioni fino alla concorrenza di un quinto dell'importo dell'appalto, trattandosi di previsioni contrattualmente e normativamente regolate considerato che, per cause impreviste e imprevedibili, e non dipendenti dalla propria volontà, non è stata espletata la nuova gara da parte del MEF, né sono state assegnate ulteriori risorse."*;

PRESO ATTO

a. di quanto riportato nel contratto rep. n.14494/2016:
   i. all'art. 4 comma 6 e 7:
   "*6. L'Amministrazione si riserva la facoltà di richiedere al Fornitore, nel periodo di efficacia del presente Contratto, l'aumento delle prestazioni contrattuali, nei limiti in vigore per la Pubblica Amministrazione, agli stessi patti, prezzi e condizioni stabiliti nel presente atto e nei suoi Allegati; in particolare, al Fornitore potrà essere richiesto, agli stessi patti, prezzi e condizioni, di incrementare il predetto quantitativo massimo complessivo fino a concorrenza di un quinto, ai sensi del R.D. 2440/1923.*
   7. Fermo restando quanto previsto al comma precedente, l'Amministrazione, nel corso dell'esecuzione contrattuale, potrà apportare, nei casi e con le modalità previste dagli articoli 310 e 311 del D.P.R. n. 207/2010, variazioni in aumento e in diminuzione nei limiti previsti nei soprarichiamati articoli.";
   ii. all'art. 5 comma 1:
   "*1. Il presente Contratto ha una durata di 60 (sessanta) mesi a decorrere, giusta D.D. n. 1 del 7/7/2016 dell'Autorità di Audit, dalla data di anticipazione di fornitura avvenuta il 27 giugno 2016, … omissis ... Tale durata potrà essere prorogata fino ad un massimo di ulteriori 12 (dodici) mesi, previa comunicazione scritta dell'Amministrazione, da inviare al Fornitore con 30 giorni di anticipo rispetto alla scadenza del presente contratto, nell'ipotesi in cui alla scadenza del termine del presente contrattosolo nell'ipotesi in cui non sia esaurito l'importo massimo pari ad € 4.139.100,00 (quattromilionicentotrentanovemilacento/00), iva esclusa, anche eventualmente incrementato, e, comunque, fino ad esaurimento di detto importo massimo*".
b. di quanto stabilito dall'articolo 311, comma 2 lett. b), e dai seguenti comma 4 e 5, del d.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207 "*Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163*", applicabile al contratto in questione;

VERIFICATO che l'estensione contrattuale proposta dal DEC trova il suo fondamento in cause impreviste e imprevedibili in quanto non è stata ancora espletata la nuova gara per l'affidamento dei servizi di Assistenza Tecnica alle Autorità di Audit da parte di CONSIP;

DATO ATTO, con nota prot. PG/2021/121980 del 4/3/2021, relativa alla richiesta di proposta tecnica per incremento contrattuale quinto d'obbligo – proroga al 26.6.2022:

a. di aver comunicato alla Società consortile IT-Audit la volontà di esercitare, in relazione al contratto Rep. n. 14494/2016, la facoltà di incrementare le prestazioni contrattuali fino a concorrenza di un quinto del prezzo complessivo previsto dal contratto, agli stessi patti, prezzi e condizioni in esso stabiliti e nei suoi allegati, nonché di estendere la durata dello stesso non oltre

il 26.06.2022, alle medesime condizioni contrattuali, ai sensi degli art. 114 e 132 c. 1 D.lgs 163/06 e art. 311 DPR 207/10, e degli art. 4 comma 7 e art. 5 del suindicato contratto;

b. di avere stabilito che la proposta tecnica relativa a detto incremento avrebbe dovuto interessare gli interventi A.2, A.3, A.4, A.5, B.1, B.2, B.4, B.5, C.2 e D.1 previsti dal contratto originario, per un massimo di 2.523 giornate (Manager 247, Senior 1262 e Junior 1014) e per un massimo di 827.820,00 euro;
c. di aver specificato che lo slittamento temporale delle prestazioni avrebbe avuto avvio a decorrere dal 27/6/2021 al 26/6/2022 e comunque fino all'affidamento per i nuovi servizi a seguito di espletamento della gara CONSIP se precedente alla data prevista;

PRESO ATTO

a. della nota di riscontro inviata da IT-Audit con PEC del 9/3/2021, protocollo in entrata n. PG/2021/0132237 del 10/03/2021, relativa alla formale accettazione di quanto contenuto nella richiesta sopra indicata ed alla specificazione della proposta tecnica, unita a questo provvedimento di cui forma parte integrante e sostanziale - Allegato 1;
b. del verbale prot. PG/2021/0145424 del 16/3/2021 relativo alla riunione tra la dott.ssa Giorgi Rossi - dirigente di Struttura di Primo Livello Autorità di Audit, la dott.ssa Crescitelli - dirigente di Struttura di Secondo Livello Autorità di Audit; la dott.ssa Delle Cave - dirigente di Struttura di Secondo Livello Autorità di Audit e RUP, l'arch. Costa - DEC e l'Ing. Persico - Ufficio Autorità di Audit, nel corso della quale è stato verificato che:
   i. la scheda della proposta tecnica presentata da IT-Audit è rispondente alle richieste formulate;
   ii. il costo complessivo delle prestazioni richieste in variante, fissato in € 827.820,00 oltre IVA, è risultato conforme alle condizioni previste dal contratto originario;

VISTA la proposta di atto aggiuntivo, predisposta dal RUP ed unita a questo provvedimento di cui forma parte integrante e sostanziale - Allegato 2, funzionale al perfezionamento della procedura avviata, ed il parere espresso in merito dall'Ufficio Speciale Avvocatura (Prot. 173301 del 30/03/2021);

RITENUTO pertanto, di dover:

a. approvare l'allegato 1 – proposta tecnica;
b. approvare l'allegato 2 – Atto aggiuntivo;
c. ricorrere alla facoltà, prevista all'articolo 4 comma 7 del contratto e dall'articolo 311 comma 2 b), 4 e 5 del d.P.R. n. 207/2010, relativa all'incremento delle prestazioni contrattuali come specificato nella proposta tecnica sopracitata, fino a concorrenza di un quinto del prezzo complessivo previsto dal contratto, agli stessi patti, prezzi e condizioni in esso stabiliti e nei suoi allegati;
d. ricorrere alla facoltà, prevista all'articolo 5 del contratto, di estendere la durata dello stesso fino al verificarsi di una delle seguenti condizioni:
   i. raggiungimento del limite massimo di dodici mesi di proroga (non oltre il 26.06.2022);
   ii. esaurimento dell'importo massimo di contratto pari a 4.139.100,00 (quattromilionicentotrentanovemilacento/00), iva esclusa, eventualmente incrementato;

   e comunque non oltre la data di affidamento dei nuovi servizi di Assistenza Tecnica, a seguito di espletamento della gara CONSIP, se anteriore al 26.06.2022;

VERIFICATO che

a. l'importo massimo necessario, pari ad 827.820,00 euro più IVA al 22%, per complessivi 1.009.940,40, euro trova copertura nelle somme destinate alla Regione Campania dalla citata Delibera CIPE 114/2015;
b. tale importo rientra tra le somme stanziate nel Bilancio di previsione della Regione Campania approvato con DGR n. 16 del 12/1/2021 sul capitolo U02898/2021, come modificate con D.D. di questa Autorità n. 14 del 11/3/2021, e sul capitolo U02898/2022;

VISTI

a. il decreto del Presidente della Regione Campania n. 154 del 1/12/2020, relativo all'incarico di responsabile dell'Ufficio Autorità di Audit;
b. il D.lgs n. 163/2006 "Codice dei contratti pubblici di lavori servizi e forniture";
c. il D.P.R. n. 207/2010 Regolamento di esecuzione e attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;
d. il D.lgs 33/2013 e s.m. e i.;
e. la Legge regionale 28 luglio 2017, n. 23 recante Regione Campania "Casa di Vetro". Legge annuale di semplificazione 2017;
f. il Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 (versione luglio 2019);
g. il Manuale di attuazione e spese ammissibili del POC;
h. la legge regionale 5 dicembre 2017, n. 37: "Principi e strumenti della programmazione ai fini dell'ordinamento contabile regionale";
i. 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”;
j. la legge regionale n. 38 del 29 dicembre 2020 “Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2021-2023 della Regione Campania – Legge di stabilità regionale per il 2021”
k. la legge regionale n. 39 del 29 dicembre 2020: “Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2021-2023 della Regione Campania”
l. la deliberazione della Giunta Regionale n. 16 del 12/1/2021 “Approvazione Bilancio Gestionale 2021-2023 della Regione Campania - Indicazioni gestionali.”.

Alla stregua dell'istruttoria condotta dal Responsabile del Procedimento nonché dell'attestazione della sussistenza di tutti i presupposti di legge per procedere all'applicazione di quanto sopra esplicitato.

DECRETA

per i motivi in premessa esposti che qui si intendono approvati ed integralmente riportati:

1. di approvare l’allegato 1 – proposta tecnica, unito a questo provvedimento di cui forma parte integrante e sostanziale;

2. di approvare l’allegato 2 – Atto aggiuntivo, unito a questo provvedimento di cui forma parte integrante e sostanziale;

3. di ricorrere alla facoltà, prevista all’articolo 4 comma 7 del contratto rep n n.14494/2016. e dall’articolo 311 comma 2b), 4 e 5 del d.P.R. n. 207/2010, relativa all’incremento delle prestazioni contrattuali come specificato nella proposta tecnica citata in narrativa, fino a concorrenza di un quinto (827.820,00 euro più IVA 22%) del prezzo complessivo previsto dal contratto, agli stessi patti, prezzi e condizioni in esso stabiliti e nei suoi allegati;

4. di ricorrere alla facoltà, prevista all’articolo 5 del contratto rep.n.14494/2016, di estendere la durata dello stesso fino al verificarsi di una delle seguenti condizioni:
4.1. raggiungimento del limite massimo di dodici mesi di proroga (non oltre il 26.06.2022);
4.2. esaurimento dell’importo massimo di contratto pari a € 4.139.100,00 (quattromilionicentotrentanovemilacento/00), iva esclusa, incrementato delle somme individuate al precedente punto 3.;
e comunque non oltre l’affidamento dei nuovi servizi di Assistenza Tecnica, a seguito di espletamento della gara CONSIP, se precedente alla data del 26.06.2022;

5. di riservarsi pertanto la facoltà di recedere dal contratto rep.n.14494/2016 al verificarsi di quanto

indicato al precedente punto 4.;

6. di trasmettere questo provvedimento:
6.1. al MEF IGIT;
6.2. al BURC per la pubblicazione;
6.3. alla Consip S.p.A. in qualità di stazione appaltante della procedura originaria;
6.4. al Consorzio IT-Audit S.C.a R.L.

7. che il presente provvedimento è soggetto alla pubblicazione sul Portale della Regione Campania – Sezione Bandi di gara e contratti, ai sensi del Dlgs 14 marzo 2013 n. 33 art. 23, nonché, nella sezione "Regione Casa di Vetro" ai sensi della L.R. n. 23 del 28/07/2017.

l'Autorità di Audit
firmato elettronicamente

Spett.le
Regione Campania
Autorità di Audit
FESR e FSE
Pec: autoritadiaudit@pec.regione.campania.it

Oggetto: Riscontro Vs. nota prot. n. PG/2021/0121980 del 04/03/2021 - Richiesta proposta tecnica per incremento contrattuale quinto obbligo - proroga al 26.6.2022 - *Contratto Repertorio n.14494/2016 - CIG 61774332FA - CIG derivato 6738504569 - CUP G51E15000670001-" Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea, a valere su fondi POC Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020"*- Accettazione ampliamento e proroga delle prestazioni contrattuali - trasmissione Proposta Tecnica.

Spett.le Amministrazione,

con la presente trasmettiamo formale accettazione di quanto contenuto nella Vs. nota del 04/03/2021 recante prot. n. PG/2021/0121980, avente ad oggetto l'ampliamento e la proroga del contratto in essere, alle condizioni come meglio dettagliate nella nota stessa.

Come richiesto, pertanto, formuliamo la seguente proposta tecnica per l'incremento delle prestazioni contrattuali nei limiti del quinto del prezzo complessivo previsto dal contratto.

INTERVENTO A.1 – Analisi del rischio, analisi dati e campionamento

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Analisi del rischio, analisi dati e campionamento	0	0	0

INTERVENTO A.2 – Esecuzione delle verifiche, redazione dei rapporti di audit, esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione delle verifiche - Supporto alla redazione dei rapporti audit - Supporto all'esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici	74	631	406

Regione Campania
Data: 10/03/2021 10:09:14, PG/2021/0132237

fonte: http://burc.regione.campania.it

INTERVENTO A.3 – Esecuzione della quality review			
Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione della quality review	0	0	254

INTERVENTO A.4 – Predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale ed elettronico, inserimento dei dati nel sistema informativo			
Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto alla predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale e/o elettronico - Supporto all'inserimento dei dati nel sistema informativo	12	151	152

INTERVENTO A.5 – Follow-up e monitoraggio, aggiornamento delle schede OLAF			
Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione del monitoraggio – follow up	12	25	0

INTERVENTO B.1 – Supporto in fase di designazione delle Autorità di Programma e verifica del mantenimento dei requisiti			
Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Definizione degli strumenti necessari per le verifiche per la designazione delle Autorità di Programma e degli Organismi Intermedi; - Supporto nelle analisi necessarie alla designazione dell'Autorità di Gestione, dell'Autorità di Certificazione e degli Organismi Intermedi per il FESR ed il FSE - Supporto nelle verifiche necessarie ad attestare il mantenimento dei requisiti	5	25	0

INTERVENTO B.2 – Definizione dell'analisi del rischio			
Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
-Aggiornamento delle procedure in essere - Analisi dei principali fattori di rischio	25	76	0

INTERVENTO B.3 – Pianificazione e adozione del Memorandum di audit			
Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ

fonte: http://burc.regione.campania.it

- Stesura del memorandum di audit - Definizione dell'audit program - Definizione del calendario di audit	0	0	0

INTERVENTO B.4 – Esecuzione delle verifiche di sistema e dei conti, esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici, predisposizione dei rapporti di audit e dei conti, esecuzione della quality review

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione delle verifiche di sistema e dei conti - Supporto all'esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici - Supporto alla predisposizione dei rapporti di audit e dei conti - Supporto all'esecuzione di quality review	37	316	0

INTERVENTO B.5 – Predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale ed elettronico ed inserimento dei dati nel sistema informativo

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto alla predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale e/o elettronico - Supporto all'inserimento dei dati nel sistema informativo	12	0	0

INTERVENTO C.1 – Predisposizione della RAC, del Parere annuale di controllo e della Dichiarazione di chiusura

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto alla predisposizione della RAC - Supporto alla redazione del parere	0	0	0

INTERVENTO C.2 – Audit di Organismi Comunitari

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Supporto alla preparazione di audit da parte della Commissione Europea e/o della Corte dei Conti Europea - Supporto alla predisposizione delle controdeduzioni ai rapporti della Commissione Europea e/o della Corte dei Conti Europea:	56	0	152

INTERVENTO D.1 – Gestione delle relazioni con il MEF IGRUE

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ

fonte: http://burc.regione.campania.it

- Supporto all'AdA nel corso delle verifiche del MEF – IGRUE per verificare il mantenimento dei requisiti necessari alla designazione. - Supporto all'AdA nella predisposizione di note indirizzate al MEF-IGRUE e nella conduzione di approfondimenti tematici laddove necessari - Affiancamento all'AdA per la rendicontazione delle risorse POC (programma operativo complementare) ed alimentazione del portale IGRUE.	12	38	51

INTERVENTO E.1 – Supporto per l'esecuzione degli audit sulle operazioni a chiusura

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Selezione delle operazioni da sottoporre ad audit ed eventuali sub- campionamenti - Pianificazione delle attività di controllo - Esecuzione delle verifiche presso i Responsabili Operativi - Pianificazione di dettaglio delle verifiche in loco - Esecuzione delle verifiche in loco presso i Beneficiari. - Redazione del rapporto provvisorio - Gestione della fase di contradditorio con il beneficiario - Redazione del rapporto definitivo - Gestione del follow-up (monitoraggio delle irregolarità e dell'eventuale piano di azione indicato)	0	0	0

INTERVENTO E.2 – Supporto per l'esecuzione degli audit di sistema a chiusura

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ
- Analisi delle controdeduzioni prodotte dai soggetti sottoposti a verifica - Redazione della relazione di audit - Follow-up e gestione irregolarità - Audit relativi agli Strumenti di Ingegneria Finanziaria	0	0	0

INTERVENTO E.3 –Predisposizione del pacchetto di chiusura e gestione delle relazioni istituzionali

Fase di attività	Giornate pianificate		
	M	CS	CJ

fonte: http://burc.regione.campania.it

- Dialogo e conseguente coordinamento tra le Autorità di Programma - Definizione di una strategia di chiusura del PO e predisposizione del pacchetto di chiusura - verifiche delle attività di competenza dell'Autorità di Gestione - verifiche delle attività di competenza dell'Autorità di Certificazione - verifiche su aspetti specifici - raccolta ed analisi dei dati ed informazioni necessarie per redigere la dichiarazione di chiusura ed il rapporto di controllo finale - redazione della dichiarazione di chiusura e del rapporto di controllo finale - gestione delle relazioni interistituzionali. In detta attività rientra la partecipazione a riunioni interne ed interistituzionali per discussione / approfondimento.	0	0	0
TOTALE GIORNATE	**247**	**1.262**	**1.014**
TARIFFE	**640**	**370**	**200**
IMPORTO PER FIGURA	**158.080**	**466.940**	**202.800**
IMPORTO TOTALE	**827.820**		

Per completezza, di seguito, viene quindi riportato il piano di lavoro del contratto originario, così come integrato con le giornate dell'offerta tecnica sopra indicata. Tale piano di lavoro, pertanto, sostituisce quello precedentemente in vigore.

INTERVENTO A.1 – Analisi del rischio, analisi dati e campionamento

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Analisi del rischio, analisi dati e campionamento	0	0	0	32	282	199	32	282	199

INTERVENTO A.2 – Esecuzione delle verifiche, redazione dei rapporti di audit, esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione delle verifiche - Supporto alla redazione dei rapporti audit - Supporto all'esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici	74	631	406	13	0	24	87	631	430

INTERVENTO A.3 – Esecuzione della quality review

fonte: http://burc.regione.campania.it

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione della quality review	0	0	254	21	107	0	21	107	254

INTERVENTO A.4 – Predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale ed elettronico, inserimento dei dati nel sistema informativo

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Supporto alla predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale e/o elettronico - Supporto all'inserimento dei dati nel sistema informativo	12	151	152	7	19	-14	19	170	138

INTERVENTO A.5 – Follow-up e monitoraggio, aggiornamento delle schede OLAF

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione del monitoraggio – follow up	12	25	0	8	-11	234	20	14	234

INTERVENTO B.1 – Supporto in fase di designazione delle Autorità di Programma e verifica del mantenimento dei requisiti

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Definizione degli strumenti necessari per le verifiche per la designazione delle Autorità di Programma e degli Organismi Intermedi; - Supporto nelle analisi necessarie alla designazione dell'Autorità di Gestione, dell'Autorità di Certificazione e degli Organismi Intermedi per il FESR ed il FSE - Supporto nelle verifiche necessarie ad attestare il mantenimento dei requisiti	5	25	0	0	0	10	5	25	10

INTERVENTO B.2 – Definizione dell'analisi del rischio

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Aggiornamento delle procedure in essere - Analisi dei principali fattori di rischio	25	76	0	22	0	32	47	76	32

INTERVENTO B.3 – Pianificazione e adozione del Memorandum di audit

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ

fonte: http://burc.regione.campania.it

- Stesura del memorandum di audit - Definizione dell'audit program - Definizione del calendario di audit	0	0	0	43	232	117	43	232	117

INTERVENTO B.4 – Esecuzione delle verifiche di sistema e dei conti, esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici, predisposizione dei rapporti di audit e dei conti, esecuzione della quality review

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Supporto all'esecuzione delle verifiche di sistema e dei conti - Supporto all'esecuzione di approfondimenti tecnici e giuridici - Supporto alla predisposizione dei rapporti di audit e dei conti - Supporto all'esecuzione di quality review	37	316	0	0	0	231	37	316	231

INTERVENTO B.5 – Predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale ed elettronico ed inserimento dei dati nel sistema informativo

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Supporto alla predisposizione e aggiornamento del fascicolo documentale e/o elettronico - Supporto all'inserimento dei dati nel sistema informativo	12	0	0	0	50	120	12	50	120

INTERVENTO C.1 – Predisposizione della RAC, del Parere annuale di controllo e della Dichiarazione di chiusura

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
-Supporto alla predisposizione della RAC - Supporto alla redazione del parere	0	0	0	43	76	199	43	76	199

INTERVENTO C.2 – Audit di Organismi Comunitari

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Supporto alla preparazione di audit da parte della Commissione Europea e/o della Corte dei Conti Europea - Supporto alla predisposizione delle controdeduzioni ai rapporti della Commissione Europea e/o della Corte dei Conti Europea:	56	0	152	2	293	16	58	293	168

INTERVENTO D.1 – Gestione delle relazioni con il MEF IGRUE

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ

fonte: http://burc.regione.campania.it

- Supporto all'AdA nel corso delle verifiche del MEF – IGRUE per verificare il mantenimento dei requisiti necessari alla designazione. - Supporto all'AdA nella predisposizione di note indirizzate al MEF-IGRUE e nella conduzione di approfondimenti tematici laddove necessari - Affiancamento all'AdA per la rendicontazione delle risorse POC (programma operativo complementare) ed alimentazione del portale IGRUE.	12	38	51	0	0	0	12	38	51

INTERVENTO E.1 – Supporto per l'esecuzione degli audit sulle operazioni a chiusura

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Selezione delle operazioni da sottoporre ad audit ed eventuali sub- campionamenti - Pianificazione delle attività di controllo - Esecuzione delle verifiche presso i Responsabili Operativi - Pianificazione di dettaglio delle verifiche in loco - Esecuzione delle verifiche in loco presso i Beneficiari. - Redazione del rapporto provvisorio - Gestione della fase di contraddittorio con il beneficiario - Redazione del rapporto definitivo - Gestione del follow-up (monitoraggio delle irregolarità e dell'eventuale piano di azione indicato)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

INTERVENTO E.2 – Supporto per l'esecuzione degli audit di sistema a chiusura

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ
- Analisi delle controdeduzioni prodotte dai soggetti sottoposti a verifica - Redazione della relazione di audit - Follow-up e gestione irregolarità - Audit relativi agli Strumenti di Ingegneria Finanziaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0

INTERVENTO E.3 –Predisposizione del pacchetto di chiusura e gestione delle relazioni istituzionali

Fase di attività	Giornate pianificate new			Giornate residue al 28/02/2021			Giornate complessive da erogare		
	M	CS	CJ	M	CS	CJ	M	CS	CJ

fonte: http://burc.regione.campania.it

- Dialogo e conseguente coordinamento tra le Autorità di Programma - Definizione di una strategia di chiusura del PO e predisposizione del pacchetto di chiusura - verifiche delle attività di competenza dell'Autorità di Gestione - verifiche delle attività di competenza dell'Autorità di Certificazione - verifiche su aspetti specifici - raccolta ed analisi dei dati ed informazioni necessarie per redigere la dichiarazione di chiusura ed il rapporto di controllo finale - redazione della dichiarazione di chiusura e del rapporto di controllo finale - gestione delle relazioni interistituzionali. In detta attività rientra la partecipazione a riunioni interne ed interistituzionali per discussione / approfondimento.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GIORNATE	**247**	**1.262**	**1.014**	**191**	**1.048**	**1.168**	**437**	**2.310**	**2.182**

Cordiali Saluti

Il Presidente

fonte: http://burc.regione.campania.it

Autorità di Audit

ATTO AGGIUNTIVO

di integrazione al contratto per *Affidamento di Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea (lotto 6 - Regione Campania)* stipulato in data 7/10/2016 tra Regione Campania e IT Audit SCaRL, repertorio n.14494, CIG 6738504569;

tra

la Società consortile a responsabilità limitata IT-Audit, con sede a Roma, Via Novara, 53 - Cap. 00198, Codice Fiscale e numero di iscrizione nel registro delle Imprese di Roma 13384321009, rappresentata dal Dott. ***OMISSIS*** *, nato a ***OMISSIS*** ***OM il ***OMISSIS*** **, in qualità di Legale Rappresentante della suindicata Società Consortile, domiciliato ai fini del presente atto presso la suddetta sede legale;

e

la Regione Campania, con sede in Napoli, Via Santa lucia, 81, C.F. 80011990639, rappresentata dalla Dott.ssa ***OMISSIS*** ***O, nata a ***O il ***OMISSI in qualità di Direttore Generale dell'Ufficio Autorità di Audit della Regione Campania, nominata con D.P.G.R.C n. 154 del 1/12/2020;

PREMESSO CHE

con delibera n. 114 del 23 dicembre 2015 il Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica, tra l'altro, ha approvato il *"Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020"*, CUP G51E15000670001, ed ha assegnato alla Regione Campania la somma di euro 9.909.110,00, IVA inclusa, per finanziare, nell'ambito del citato obiettivo, un intervento di rafforzamento dell'Autorità di Audit regionale dei Programmi UE 2014/2020;

a. nell'ambito delle attività individuate dal citato Programma complementare è stata bandita da CONSIP S.p.A., ai sensi del D. Lgs 163/2006 e s.m.i., la gara centralizzata (CIG 61774332FA), per *l'Affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea riguardanti le Autorità di Audit*;

b. nel bando è specificata la facoltà delle Amministrazioni di incrementare i servizi fino alla concorrenza di un quinto dell'importo complessivo, nonché la possibilità di prorogare la durata dei servizi fino a 12 mesi, su comunicazione scritta della singola Amministrazione, qualora alla scadenza del termine non fosse esaurito l'importo massimo, eventualmente incrementato e, comunque, sempre nel limite dell'importo massimo.

c. l'affidamento del relativo servizio per la Regione Campania (CIG derivato 6738504569) è stato aggiudicato alla società consortile IT-Audit SCARL, P.I. IT13384321009 per la durata di 60 mesi e l'importo di euro 4.139.100,00, IVA esclusa;

d. con nota prot. n. 419707 del 20/06/2016 la Regione Campania ha chiesto al fornitore, che ha accettato, l'avvio anticipato delle prestazioni;

e. il contratto, stipulato in data 7/10/2016, repertorio n.14494, definisce, tra l'altro, l'importo totale pari ad € 4.139.100,00 IVA esclusa, e la durata di 60 mesi a partire dal 27/6/2016, data di avvio

delle prestazioni da parte di IT-Audit; il contratto inoltre, in coerenza con le suddette disposizioni del bando, richiama all'art. 4 punti 6 e 7, la facoltà dell'Amministrazione di richiedere l'incremento delle prestazioni nei limiti di un quinto dell'importo contrattuale, nonché all'art. 5, la facoltà di estendere la durata del contratto fino ad un massimo di dodici mesi o fino ad esaurimento dell'importo massimo di contratto, eventualmente incrementato;

f. nel corso dell'esecuzione del contratto il M.E.F. che gestisce il Programma attraverso i propri uffici, ha trasmesso con nota prot. 199685 del 08.08.2019, la nuova versione del Programma citato in cui, tra l'altro, il periodo di ammissibilità delle spese viene prolungato dal 31/12/2021 al 31/12/2023;

g. il Programma di cui al punto precedente, inoltre, specifica che i servizi specialistici di A.T. *"… saranno acquisiti dalle singole Autorità di audit attraverso la contrattualizzazione dei fornitori che si aggiudicheranno, in base ai lotti territoriali di competenza, l'apposita gara centralizzata indetta dalla Consip S.p.A. ai sensi dell'articolo 9, comma 8bis, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito con la legge 23 giugno 2014 n. 99."*;

h. nel corso dell'incontro di Coordinamento delle Autorità di Audit, in videoconferenza, del 14 e 17 settembre 2020 IGRUE ha informato, tra l'altro, che per il fabbisogno di AT si sta procedendo ad una nuova gara dalla durata di cinque anni, e che sui contratti in essere occorrerà prevedere, intanto, una proroga di un anno, in attesa della nuova gara;

i. a seguito delle comunicazioni del M.E.F. citate ai punti *g.* ed *h.*, è stata ravvisata l'esigenza di assicurare per l'Autorità di Audit il supporto dell'assistenza tecnica specialistica oltre la data di scadenza del contratto, fino all'affidamento della nuova gara centralizzata;

j. il Direttore dell'Esecuzione del Contratto con nota indirizzata all' Autorità di Audit ed al RUP, prot. n. PG/2021/0077481 del 11.02.2021, ha segnalato per le motivazioni sopra esposte, ed in applicazione delle clausole contrattuali, la necessità di "… *richiedere alla Società Consortile IT Audit SCARL la formulazione di una proposta tecnica ed economica, agli stessi patti, prezzi e condizioni del contratto originario, di esecuzione delle attività per il supporto tecnico ed operativo oltre la data di scadenza del 27.06.2021, e comunque non oltre il 26.06.2022, con relativa offerta economica, fino a concorrenza di un quinto del prezzo complessivo previsto dal contratto."*;

k. con nota di riscontro prot. PG/2021/0083937 del 16.02.2021 il RUP, in considerazione di quanto rappresentato nella suindicata nota del DEC, tra l'altro, ha evidenziato la possibilità, nel rispetto del contratto e della normativa applicabile, di *"… prevedere il differimento temporale dell'esecuzione della prestazione dedotta in contratto, non prevedendo l'erogazione di un ulteriore corrispettivo, ma l'uso di economie sull'importo già assegnato, e contestualmente procedere all'ampliamento delle prestazioni fino alla concorrenza di un quinto dell'importo dell'appalto, trattandosi di previsioni contrattualmente e normativamente regolate considerato che, per cause impreviste e imprevedibili, e non dipendenti dalla propria volontà, non è stata espletata la nuova gara da parte del MEF, né sono state assegnate ulteriori risorse."*;

l. in considerazione dell'imprevedibilità dello slittamento della nuova gara per l'affidamento dei servizi di Assistenza Tecnica alle Autorità di Audit da parte di CONSIP trova fondamento quanto proposto dal DEC, ai sensi di quanto stabilito all'articolo 311, punti 2 lett. b), 4 e 5, del d.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207 "Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163", nonché ai citati articoli contrattuali n. 4 punti 6 e 7, e n. 5;

m. con nota prot. PG/2021/121980 del 4/3/2021, pertanto, è stata comunicata ad IT Audit SCaRL la volontà di incrementare le prestazioni del contratto ai sensi degli art. 4 comma 7 e art. 5 del contratto e degli art. 114 e 132 c. 1 D.lgs 163/06 e art. 311 DPR 207/2010 fino a concorrenza di un quinto del prezzo complessivo, nonché di estendere la durata dello stesso, precisando i termini qualitativi. quantitativi, ed i vincoli, ed è stata richiesta alla Società Consortile la formulazione della relativa proposta tecnica per un massimo di 2.523 giornate (Manager 247, Senior 1262 e Junior 1014) e per un massimo di 827.820,00 euro;

n. IT-Audit SCaRL con nota di riscontro inviata a mezzo PEC del 9/3/2021, protocollo in entrata n. PG/2021/0132237 del 10/03/2021, ha formalmente accettato il contenuto nella richiesta sopra indicata ed ha formulato la propria proposta tecnica;

o. con il verbale della riunione di verifica effettuata dall'Autorità di Audit, prot. PG/2021/0145424 del 16/3/2021, la proposta tecnica è stata e giudicata rispondente alle richieste formulate e l'importo indicato è risultato conforme alle condizioni previste dal contratto originario;

p. con proprio Decreto Dirigenziale n. __ del __/__/____ l'Autorità di Audit ha ritenuto pertanto, di:

i. ricorrere alla facoltà, prevista all'articolo 4 comma 7 del contratto rep n n.14494/2016. e dall'articolo 311 comma 2 b), 4 e 5 del d.P.R. n. 207/2010, relativa all'incremento delle prestazioni contrattuali per un massimo di 2.523 giornate (Manager 247, Senior 1262 e Junior 1014) fino a concorrenza di un quinto (827.820,00 euro più IVA 22%) del prezzo complessivo previsto dal contratto, agli stessi patti, prezzi e condizioni in esso stabiliti e nei suoi allegati;

ii. ricorrere alla facoltà, prevista all'articolo 5 del contratto rep.n.14494/2016, di estendere la durata dello stesso fino al verificarsi di una delle seguenti condizioni:
   - raggiungimento del limite massimo di dodici mesi di proroga (non oltre il 26.06.2022);
   - esaurimento dell'importo massimo di contratto pari a € 4.139.100,00 (quattromilionicentotrentanovemilacento/00), iva esclusa, incrementato delle somme precedentemente indicate;

   e comunque non oltre la data dell'affidamento dei nuovi servizi di Assistenza Tecnica, a seguito di espletamento della gara CONSIP, se anteriore al 26.06.2022;

iii. di riservarsi la facoltà di recedere dal contratto rep.n.14494/2016 al verificarsi di quanto indicato al precedente punto;

iv. approvare lo schema di atto aggiuntivo da sottoscrivere, visto il parere dell'Ufficio Speciale Avvocatura (Prot. 173301 del 30/03/2021);

TUTTO CIO PREMESSO

La sopraindicata Società consortile a responsabilità limitata IT-Audit, con sede a Roma, Via Novara, 53 - Cap. 00198, Codice Fiscale e numero di iscrizione nel registro delle Imprese di Roma 13384321009, rappresentata dal Dott. Rafael Limatola, nato a Caracas (Venezuela) il 17 novembre 1966, in qualità di legale rappresentante della Società Consortile e domiciliato ai fini del presente atto presso la suddetta sede legale

DICHIARA E SI OBBLIGA

Art. 1 - Premesse
Le premesse che precedono formano parte integrante e sostanziale del presente atto

Art. 2 - Oggetto dell'atto aggiuntivo
La Regione Campania affida alla Società Consortile IT-Audit, che accetta, il servizio di cui alle presenti modifiche al contratto in essere rep.n.14494/2016, con integrazione in aumento delle relative prestazioni fino ad un massimo di 2.523 giornate (Manager 247, Senior 1262 e Junior 1014), ed estensione del periodo di validità non oltre il massimo di 12 mesi, agli stessi patti, prezzi e condizioni in esso stabiliti e nei suoi allegati, per un corrispettivo determinato, sulla base delle prestazioni richieste, in un importo complessivo massimo di € 827.820,00 (ottocentoventisettemilaottocentoventi) euro più IVA 22%, non superiore al quinto in obbligo previsto per legge, assumendo il corrispondente impegno contrattuale per l'esecuzione delle attività specificate nella proposta tecnica citata in premessa ed allegata al presente atto di cui forma parte integrante e sostanziale.

Art. 3 – Obblighi dell'Esecutore.
La Società Consortile IT-Audit si impegna ad eseguire, senza alcuna eccezione e senza riserve, i servizi di assistenza tecnica specialistica all'Autorità di Audit incrementando le prestazioni del contratto già in essere, rep.n.14494/2016, così come specificato nella proposta tecnica sopracitata,

e la sua durata, agli stessi prezzi patti e condizioni del contratto stesso, e rinuncia espressamente ad ogni pretesa di maggiori compensi in qualsiasi forma tempo e luogo e ad altre eventuali indennità ad eccezione del corrispettivo relativo alle nuove prestazioni; tutte le norme e prescrizioni del contratto originario ivi citate, pertanto, vengono integralmente recepite ed accettate con il presente atto.

Art. 4 - Modalità di espletamento

Il presente atto aggiuntivo integra il precedente contratto rep.n.14494/2016 e vincola la Società Consortile IT-Audit a svolgere le ulteriori prestazioni dalla data del 27/6/2021 fino al verificarsi di una delle seguenti condizioni:

a. raggiungimento del limite massimo di dodici mesi di proroga (non oltre il 26.06.2022);
b. esaurimento dell'importo massimo di contratto pari a € 4.139.100,00 (quattromilionicentotrentanovemilacento/00), iva esclusa, incrementato delle somme individuate al precedente articolo 2;

e comunque non oltre la data di affidamento dei nuovi servizi di Assistenza Tecnica, a seguito di espletamento della gara CONSIP, se anteriore al 26.06.2022;

Art. 5 - Fonti

L'esecuzione del presente Atto è regolata dalle disposizioni seguenti che qui si intendono integralmente richiamate:

a. premesse, clausole, patti, condizioni e atti richiamati nel contratto principale originario, Bando di gara e Disciplinare di gara, Capitolato tecnico, Offerta tecnica e Offerta Economica di IT-Audit, nonché i relativi chiarimenti della Consip;
b. normativa comunitaria e nazionale applicabile, con particolare riferimento alla normativa in materia di appalti pubblici (D.lgs. 163/2006) e dal relativo regolamento di attuazione (Regolamento di esecuzione del Codice dei Contratti Pubblici D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207).

Art. 6 – Termini di pagamento

La Società Consortile IT-Audit accetta che il corrispettivo per le prestazioni aggiuntive richieste, oggetto del presente atto di sottomissione, sia liquidato e pagato secondo le modalità indicate nel contratto principale originario.

Ciascuna fattura dovrà tassativamente riportare il codice CIG 6738504569 ed il codice CUP G51E15000670001 ed essere emessa con le modalità indicate nel suddetto contratto.

Art. 7 - Cauzione

La Società Consortile IT-Audit accetta che a garanzia dell'esatto adempimento di tutti gli obblighi derivanti dal presente atto sia adeguata la durata e l'importo della cauzione prestata al momento della sottoscrizione del contratto originario all'importo del nuovo affidamento.

Art. 8 – Recesso

Nel caso di affidamento dei nuovi servizi di Assistenza Tecnica a seguito dell' espletamento della gara CONSIP, se precedente alla data del 26/06/2022, l'Amministrazione si riserva in qualunque tempo di recedere *ad nutum* dal contratto, mediante comunicazione dell'intenzione di recedere con Posta Elettronica Certificata; in tal caso sarà liquidato, ai sensi del precedente *art. 6 – Termini di pagamento*, il corrispettivo relativo alle prestazioni già rese, senza diritto per la Società Consortile ad alcuna indennità e senza che derivino per l'Amministrazione eventuali ulteriori oneri.

Art. 9- Modalità di perfezionamento ed efficacia dell'atto.

Il presente Atto, con firme digitali del Dirigente dell'Autorità di Audit, viene trasmesso a IT-Audit SCaRL tramite PEC e restituito per accettazione con le medesime modalità entro il termine di tre

giorni dalla data di ricezione, con firme digitali del Legale Rappresentante della Società Consortile IT-Audit. Le firme sono apposte ai sensi D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii..
Il presente atto aggiuntivo è efficace tra le parti al momento dell'avvenuta restituzione e non è soggetto a registrazione obbligatoria. Lo stesso sarà registrato eventualmente in caso d'uso a cura delle parti interessate.

Data __/__/____

Regione Campania rappresentata dalla Dirigente dell'Autorità di Audit Dott.ssa ***OMISSIS* ***O**

Società Consortile la Società Consortile a responsabilità limitata IT-Audit, rappresentata dal Dott. ***OMISSIS* ***

art. 10 - Approvazione specifica
I contraenti approvano specificamente senza condizione o riserva alcuna, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 1341, secondo comma, del codice civile, la seguente clausola: *Art. 8 – Recesso*.

Regione Campania rappresentata dalla Dirigente dell'Autorità di Audit Dott.ssa ***OMISSIS* ***O**

Società Consortile la Società Consortile a responsabilità limitata IT-Audit, rappresentata dal Dott. ***OMISSIS* ***