

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE



UFFICI SPECIALI DI PRESIDENZA

REGIONE BASILICATA

Ufficio Autorità di audit dei fondi strutturali
dell'unione europea
16BD

STRUTTURA PROPONENTE

COD.

N° 16BD.2025/D.00700

DEL 29/10/2025

Codice Unico di Progetto:

G51E15000670001

OGGETTO

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», AI SENSI DELL'ART. 54, COMMA 4, LETT. A), E COMMA 3 DEL D.LGS. N. 50/2016 -ID 2405 -LOTTO 3 - «Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE-CUP G51E15000670001-CIG Accordo Quadro 8983019DC6 Lotto 3-OdA periodo 1/1/2026-31/12/2027.

UFFICIO RAGIONERIA GENERALE

PREIMPEGNI

Num. Preimpegno	Bilancio	Missione.Programma	Capitolo	Importo Euro

IMPEGNI

Num. Impegno	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno	Num. Impegno Perente
202601685	2026	01.11	U09320	€ 250.000,00	DET	202603122	2026	
202700256	2027	01.11	U09320	€ 421.549,00	DET	202700407	2027	
202601686	2026	01.11	U09320	€ 7.089,80	DET	202603124	2026	

LIQUIDAZIONI

Num. Liquidazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

VARIAZIONI / DISIMPEGNI / ECONOMIE

Num. Registrazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

ACCERTAMENTO

Importo da accertare

Note

Visto di regolarità contabile

IL DIRIGENTE Alfonso Morvillo

DATA 29/10/2025

Allegati N. 2

Atto soggetto a pubblicazione ☐ Integrale ☒ Per oggetto ☐ Per oggetto + Dispositivo

IL DIRIGENTE

- VISTA** la L. n. 241/90 ad oggetto: “Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi” e ss.mm.ii.;
- VISTA** la L.R. 2 marzo 1996 n. 12 concernente la “Riforma dell’Organizzazione Amministrativa Regionale”, come successivamente modificata e integrata;
- VISTA** la D.G.R. n. 11 del 13 gennaio 1998 con la quale sono stati individuati gli atti rientranti in via generale nelle competenze della Giunta Regionale;
- VISTO** il D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 recante “Norme Generali sull’Ordinamento del Lavoro alle Dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche” e successive modificazioni ed integrazioni;
- VISTA** la L.R. 25 ottobre 2010 n. 31 che all’art. 2 reca norme di adeguamento delle disposizioni regionali all’art. 19 del D.Lgs. 165/2001 in materia di conferimento delle funzioni dirigenziali;
- VISTO** il D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. concernente il riordino della disciplina sugli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni;
- VISTO** lo Statuto della Regione Basilicata, approvato con la Legge Statutaria Regionale 17.11.2016, n. 1, modificato ed integrato con la L.R. Statutaria 18 febbraio 2019, n. 1 e con la L.R. Statutaria 5 giugno 2024, n. 1;
- VISTA** la D.G.R. n. 1340/2017 che modifica la D.G.R. n. 539/2008 concernente la disciplina dell’iter procedurale delle determinazioni e disposizioni dirigenziali della Giunta Regionale;
- VISTA** la L.R. 30 dicembre 2019, n. 29, pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata n. 51 del 31/12/2019 – Serie Speciale, recante norme di “Riordino degli uffici della Presidenza e della Giunta regionale e disciplina dei controlli interni”;
- VISTA** la D.G.R. n. 63 del 9 febbraio 2021 avente ad oggetto “Legge regionale 30.12.2019 n. 29. Regolamento di delegificazione avente ad oggetto “Ordinamento amministrativo della Giunta Regionale della Basilicata” – Approvazione”;
- VISTO** il Regolamento regionale del 10.02.2021, n. 1, avente ad oggetto “Ordinamento amministrativo della Giunta regionale della Basilicata”, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata n. 13 del 10.02.2021 - Serie speciale e approvato con la D.G.R. n. 63 del 9 febbraio 2021 e ss.mm.ii.;
- VISTA** la D.G.R. n. 315 del 20 giugno 2025 di approvazione del documento “Strutture amministrative della Giunta regionale” recante la proposta di riorganizzazione interna delle Direzioni Generali con l’individuazione degli Uffici e delle relative declaratorie;
- VISTA** la D.G.R. n. 316 del 20 giugno 2025 recante “Art. 3 Regolamento 10 febbraio 2021 n. 1. Conferimento incarichi di Direzione Generale”;
- VISTA** la D.G.R. n. 340 del 9 luglio 2025 di conferimento dell’incarico dell’Ufficio speciale Autorità di audit dei fondi strutturali dell’Unione Europea alla dott.ssa Antonella Racioppi;
- VISTO** il Regolamento regionale del 5 maggio 2022 “Controlli interni di regolarità amministrativa”;
- VISTO** il Regolamento regionale del 21 febbraio 2023, n. 1 “Disposizioni operative sul sistema dei controlli interni della Regione Basilicata”;
- VISTO** il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 recante “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” e ss.mm.ii.;
- VISTA** la L.R. n. 34 del 06/09/2011, ad oggetto “Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata”;
- VISTA** la L.R. 28 aprile 2025, n. 21 “Legge di Stabilità Regionale 2025”;
- VISTA** la L.R. 28 aprile 2025, n. 22 “Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2025-2027”;

VISTA la D.G.R. n. 217 del 29/04/2025, avente ad oggetto: “Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione per il triennio 2025-2027”;

VISTA la D.G.R. n. 218 del 29/04/2025, avente ad oggetto: “Approvazione del Bilancio finanziario gestionale per il triennio 2025-2027”;

VISTA la D.G.R. n. 201 del 10/04/2025 avente ad oggetto: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2024, ai sensi dell’art.3, comma 4, del D. Lgs. 118/2011 e conseguente variazione del Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2024/2026.”;

VISTA la D.G.R. n. 1486 del 4.12.2014 con la quale è stata individuata l’Autorità di Audit per la programmazione 2014-2020 nel dirigente pro-tempore dell’Ufficio Controllo Fondi Europei;

PRESO ATTO che in data 9 giugno 2015, con nota prot. n. 47504, il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell’Economia e delle Finanze - IGRUE, come previsto dall’Accordo di partenariato Italia (AP) 2014-2020, adottato con Decisione della Commissione C(2014) 8021 del 29.10.2014, ha formulato il “parere senza riserve” dichiarando che l’Autorità di Audit designata per i programmi operativi 2014-2020 FESR (CCI 2014IT16RFOP022) e FSE (CCI 2014IT05SFOP016) della Regione Basilicata possiede i requisiti di indipendenza gerarchica, organizzativa, funzionale e finanziaria rispetto all’Autorità di Gestione e All’Autorità di Certificazione dei programmi operativi di riferimento e soddisfa, inoltre, le condizioni di organizzazione, procedura e sistema informativo previste dal suddetto Accordo di Partenariato;

VISTA la D.G.R. n. 852 del 30.06.2015 con la quale la Giunta Regionale ha preso atto del sopradescritto parere ed ha designato quale Autorità di Audit per i programmi operativi 2014-2020 FESR (CCI 2014IT16RFOP022) e FSE (CCI 2014IT05SFOP016) della Regione Basilicata il dirigente pro-tempore dell’Ufficio Controllo Fondi Europei al fine di garantire una corretta attività di controllo ai sensi di quanto disposto dai Regolamenti Comunitari n. 1303/2013, 1301/2013, 1304/2013 e dai Regolamenti (UE) di esecuzione dei regolamenti (UE) nn. 1303/2013, 821/2014, 1011/2014 e 207/2015 della Commissione;

VISTI il Regolamento (UE) 2020/460 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 30 marzo 2020 che modifica i Regolamenti (UE) n. 1301/2013, n. 1303/2013 e n. 508/2014 per quanto riguarda misure specifiche volte a mobilitare gli investimenti nei sistemi sanitari degli Stati membri e in altri settori delle loro economie in risposta all'epidemia di COVID-19 (Iniziativa di investimento in risposta al coronavirus); il Regolamento (UE) 2020/558 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 23 aprile 2020 che modifica i regolamenti (UE) n. 1301/2013 e (UE) n. 1303/2013 per quanto riguarda misure specifiche volte a fornire flessibilità eccezionale nell'impiego dei fondi strutturali e di investimento europei in risposta all'epidemia di COVID-19; il Regolamento (UE) n. 2024/795 del 29 febbraio 2024 che istituisce la piattaforma per le tecnologie strategiche per l'Europa (STEP) e modifica la direttiva 2003/87/CE e i regolamenti (UE) 2021/1058, (UE) 2021/1056, (UE) 2021/1057, (UE) n. 1303/2013, (UE) n. 223/2014, (UE) 2021/1060, (UE) 2021/523, (UE) 2021/695, (UE) 2021/697 e (UE) 2021/241;

CONSIDERATO che l’Accordo di Partenariato Italia (AP) 2014-2020 focalizza l’attenzione, tra l’altro, sulla necessità di rafforzamento della capacità delle strutture coinvolte nei processi di pianificazione, attuazione e controllo degli interventi cofinanziati dai Fondi SIE;

PRESO ATTO che, in coerenza con l’Accordo di Partenariato di cui sopra, il Programma Complementare (POC), approvato con Delibera CIPE 114 del 23.12.2015, il cui testo è stato modificato con il D.M. dell’8 luglio 2021, a titolarità del Ministero dell’Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGRUE, si pone l’obiettivo di garantire un miglioramento nella modalità di operare della Pubblica Amministrazione attraverso azioni di assistenza tecnica in favore delle amministrazioni titolari di interventi cofinanziati dai Fondi SIE, in particolare in materia di audit;

CONSIDERATO che nell’ambito del macro-processo “interventi a regia” i beneficiari esterni stipulano e gestiscono direttamente il contratto con i soggetti appaltatori/attuatori selezionati nel rispetto della normativa vigente, anche attraverso la Consip S.p.A.;

VISTO il Decreto Legislativo 18 aprile 2016 n. 50 “Codice dei contratti pubblici” e ss.mm.ii.;

VISTA in particolare la disciplina relativa al regime transitorio per contratti attuativi di un accordo quadro, stipulato in vigore del suddetto D. Lgs. n. 50/2016, di cui all'art. 226, c. 2 (Abrogazioni e disposizioni finali) del D.lgs. n. 36/2023;

PRESO ATTO che:

- la procedura aperta per la conclusione di un Accordo Quadro per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze per le Autorità di Audit e per l'Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea (IGRUE) indetta da Consip SPA - ID 2405, è stata aggiudicata in data 24.6.2022;

- in data 07.11.2022 è stato stipulato l'Accordo Quadro tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed il Fornitore Archidata S.r.l., in qualità di mandatario del RTI Archidata S.r.l.- Abaco Audit S.r.l. Società benefit, 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, Lotto 3;

VISTA la nota MEF - RGS - Id: 225020 del 21.12.2022 di: "Trasmissione dell'Accordo Quadro stipulato in data 7 novembre 2022, repertorio n. 102, tra il MEF-RGS- IGRUE e Archidata S.r.l., 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*», Lotto n. 3 e relativi allegati;

PRESO ATTO che con nota MEF - RGS - Id: 88512 del 28.11.2024 è stata comunicata l'attivazione dell'opzione di proroga del contratto, ai sensi dell'art. 4, comma 2, degli Accordi Quadro disciplinati dal D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. e aventi 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 - ID 2405, Lotti nn. 1, 2, 3, 4 e 5;

ACCERTATO che la suddetta proroga, approvata con determina MEF- RGS del 16 ottobre 2024, n. 74456, ha interessato anche l'Accordo Quadro stipulato in data 7 novembre 2022, rep. n. 102, con Archidata S.r.l., in qualità di impresa mandataria capo-gruppo del RTI Archidata Srl - Abaco Audit S.r.l. - Lotti nn. 3 e 4, disciplinando la durata di ulteriori n. 12 mesi del contratto, fermi restando i prezzi, i patti e le condizioni ivi previste e fermo il limite del raggiungimento del valore massimo di cui all'art. 3;

VISTA la Determinazione Dirigenziale n. 16BD.2023/D.00304 del 28.4.2023 con la quale era stato autorizzato l'Ordine di Acquisto da effettuare in favore di Archidata S.r.l., quale impresa mandataria capo-gruppo del Raggruppamento Temporaneo di Imprese, oltre che della mandante Abaco Audit S.r.l.;

VISTO l'Ordine di Acquisto prot. n. 0094135.U.02-05-2023 affidato ad Archidata S.r.l., quale impresa mandataria capo-gruppo del Raggruppamento Temporaneo di Imprese, oltre che alla mandante Abaco Audit S.r.l. per l'importo contrattuale complessivo pari a € 552.600,00 IVA esclusa;

CONSIDERATO che occorre procedere all'emissione di un nuovo Ordine di Acquisto a decorrere dal 1/1/2026;

PRESO ATTO che le componenti della RTI, di seguito Fornitore, con riferimento al nuovo Ordine di Acquisto, hanno prodotto le dichiarazioni di assenza di incompatibilità con comunicazione PEC del 30.05.2025;

VISTA la nota prot. n. 0147548.U/16BD del 23.06.2025 con la quale è stata richiesta autorizzazione all'IGRUE per l'inoltro del Pdf al fornitore Lotto 3 -"Servizi specialistici di supporto alle Piccole Autorità di Audit per il fondo FSE" relativo alla nuova OdA che intende affidare all'RTI Archidata S.r.l. - Abaco Audit S.r.l. di cui all'Accordo Quadro stipulato in data 7.11.2022 tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed il Fornitore. - CIG Accordo Quadro 8983019DC6;

VISTA la nota MEF-RGS prot. n. 101678 del 10.07.2025-U, trasmessa a mezzo Pec in pari data, con la quale si autorizza l'emissione del piano dei fabbisogni relativo al lotto 3, per un totale complessivo di n. **1.763** giornate uomo e per un valore economico pari a € **671.549,00** IVA inclusa;

VISTO che l'Autorità di Audit, in qualità di soggetto beneficiario dell'Accordo Quadro di cui sopra, ha inviato al Fornitore, in data 8.10.2025, il Piano dei Fabbisogni lotto 3 (prot. n. 0245594.U/16BD);

VISTO che il Fornitore, in relazione al predetto Piano dei Fabbisogni, ha preso atto della presenza dell'autorizzazione di IGRUE che attesta la capienza del massimale dell'Accordo Quadro;

PRESO ATTO che:

- il Fornitore ha predisposto nei tempi previsti il Piano operativo-Lotto 3 inviato in data 22.10.2025 a mezzo PEC;
- che l'Autorità di Audit ha approvato il Piano Operativo con nota prot. n. 0266910/U.16BD del 23.10.2025;

PRESO ATTO che il Fornitore ha prodotto la garanzia definitiva nelle modalità indicate all'art. 13, c. 6 "Garanzie" dell'Accordo Quadro;

DATO ATTO che le procedure di verifica delle dichiarazioni rese dall'operatore economico in ordine al possesso dei requisiti di ordine generale di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii sono state effettuate da CONSIP;

ACCERTATO che nel presente affidamento sono assenti rischi interferenziali in quanto trattasi di mera fornitura di servizi di assistenza tecnica di natura intellettuale e, pertanto, non risulta necessaria la predisposizione del documento unico di valutazione dei rischi (DUVRI);

PRESO ATTO che l'Autorità di Vigilanza sui contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture (ora ANAC) ha assegnato all'Accordo Quadro stipulato in data 07.11.2022 tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed il Fornitore Archidata S.r.l., (Dott. Claudio Gori) il CUP e il CIG:

- CUP G51E15000670001
- CIG Accordo Quadro 8983019DC6 Lotto 3;

CONSIDERATO che il CIG derivato sarà richiesto e generato in fase di sottoscrizione dell'OdA, pertanto, sarà inserito nei successivi provvedimenti di liquidazione;

VISTO l'Art. 1, commi 449 e 450 della L. 209/2006, Legge Finanziaria 2007;

VISTA la comunicazione trasmessa via mail dal MEF-IGRUE, in riferimento alla digitalizzazione dei contratti pubblici, con la quale si informa che il perfezionamento di tutti i nuovi ordinativi di acquisto, nell'ambito del AQ ID 2405, deve effettuarsi tramite la piattaforma acquistinretepa.it, a partire dal primo gennaio 2025, come da Comunicazione del Presidente ANAC del 28/06/2024;

CONSIDERATO che l'ordine di acquisto da effettuare in favore dell'RTI Archidata S.r.l.-Abaco S.r.l. per il Lotto 3 ha durata dall'01/01/2026- 31/12/2027, a fronte di un corrispettivo pari ad € **671.549,00** IVA inclusa;

PRESO ATTO del DURC della società ABACO AUDIT S.r.l. Società benefit - Numero Protocollo INPS_47315448 richiesto in data 08.09.2025 e valido fino al 06.01.2026, in allegato al presente atto di cui è parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO del DURC della società ARCHIDATA S.r.l. - Numero Protocollo INPS_47884505 richiesto in data 17.10.2025 e valido fino al 14.02.2026, in allegato al presente atto di cui è parte integrante e sostanziale;

CONSIDERATO che la delibera CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015, la cui dotazione finanziaria era stata integrata dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'8 luglio 2021, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 196 del 17 agosto 2021, supplemento ordinario n. 32, ha assegnato alla Regione Basilicata, quale Amministrazione beneficiaria, per l'intervento "Rafforzamento dell'Autorità di Audit regionale dei programmi UE 2014-2020" un finanziamento complessivo di € 5.847.000,00, successivamente incrementato di € 2.442.000,00 con il Decreto IGRUE n. 86014 del 25.11.2024;

RITENUTO che l'Amministrazione debba individuare il Responsabile del Procedimento, nominare il Direttore dell'esecuzione nonché il Collaboratore Tecnico e Amministrativo del RUP, il Verificatore della Conformità, il Collaboratore Tecnico e Amministrativo del Direttore dell'esecuzione e l'Assistente del Direttore dell'esecuzione, ai sensi e per gli effetti degli artt. 31 e 101 del Codice;

VISTO in particolare, l'art. 113 del D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 avente ad oggetto gli incentivi alle funzioni tecniche svolte dai dipendenti che, ai sensi del richiamato art. 226 del D.Lgs. 36/2023, trova applicazione al caso di specie;

VISTO il Regolamento regionale n. 2 del 25 ottobre 2021 "Regolamento per la ripartizione fra i dipendenti della Regione Basilicata degli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50" emanato con decreto del Presidente della Giunta regionale 25 ottobre 2021, n.215 (B.U.R.B. n. 84 del 01.12.2021), nel seguito anche **Regolamento** che, per quanto sopra detto, trova anch'esso applicazione al caso di specie, come confermato dalla Direttiva "Criteri di Ripartizione fra i dipendenti della Regione Basilicata degli incentivi alle funzioni tecniche di cui all'art. 45 del D.Lgs. n. 36/2023 e succ.mod. di cui al D.Lgs. n. 209/2024" approvata con la Deliberazione di Giunta regionale n. 548/2025;

DATO ATTO che il Regolamento, all'art. 19, dispone che ove per la stipula di un singolo appalto la Regione aderisce a convenzioni CONSIP la quota di incentivo spettante ai singoli soggetti relativa alla *fase di affidamento*, come individuata nella tabella E, allegata al Regolamento, è ridotta del 50%;

DATO ATTO che, con le Determinazioni Dirigenziali n. 16BD.2023/D.00304, n. 16BD.2023/D.00305 del 28.4.2023 e n. 16BD.2025/D.00319 del 15.4.2025, era stato nominato, quale Responsabile Unico del Procedimento, il dirigente protempore dell'Ufficio Autorità di Audit dei Fondi Strutturali dell'Unione Europea, nonché il DEC, lo staff di supporto agli stessi e il Verificatore della Conformità;

DATO ATTO che:

- ricorrono i presupposti per l'applicazione dell'art. 113 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50;
- le risorse finanziarie per le funzioni tecniche, destinate all'apposito fondo, sono quantificate, a valere sugli stanziamenti previsti per le singole procedure di affidamento, in misura non superiore al 2 per cento (tabella B del Regolamento), dell'importo dei lavori, dei servizi e delle forniture posto a base delle procedure di affidamento, con esclusione dell'IVA (art. 113, c. 2);
- l'ottanta per cento delle risorse finanziarie del fondo costituito ai sensi del comma 2 è ripartito, per ciascuna opera o lavoro, servizio, fornitura sulla base di apposito regolamento tra il responsabile unico del procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche nonché tra i loro collaboratori. Gli importi sono comprensivi anche degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione (art. 113, c. 3);
- il restante 20 per cento delle risorse finanziarie del fondo di cui al comma 2, ad esclusione di risorse derivanti da finanziamenti europei o da altri finanziamenti a destinazione vincolata è destinato all'acquisto da parte dell'ente di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione (art. 113, c. 4);

DATO ATTO che l'affidamento dei Servizi Specialistici di Supporto e Assistenza Tecnica per l'esercizio e lo Sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei Programmi Cofinanziati dall'Unione Europea-Lotto 3, grava sui fondi relativi al Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, pertanto, *trattandosi di risorse a destinazione vincolata sono escluse dall'accantonamento del 20% di cui all'art. 113, c. 4;*

CONSIDERATO pertanto che:

- o ai sensi dell'art. 9 del Regolamento l'importo complessivo degli incentivi per funzioni tecniche, ex art. 113 del D.Lgs. 50/2016, va calcolato sulla base dell'importo dei servizi posto a base delle procedure di affidamento che nel caso in esame (Lotto 3) ammonta a:
- € 550.450,00 (IVA esclusa) (671.549,00 IVA inclusa);
- o ai fini della determinazione del fondo per gli incentivi per funzioni tecniche si applica la tabella B del Regolamento, in base alla menzionata tabella B, il fondo per gli incentivi per funzioni tecniche ammonta a **€ 11.009,00;**
- o la quota dell'80% degli incentivi da ripartire fra i dipendenti dell'Autorità di Audit incaricati delle funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 9, c. 5, lett. a) del Regolamento, ammonta a **€ 8.807,20;**
- o la quota del 15% per eventuali attività svolte dalla SUA_RB (Tab. D del Regolamento) non è dovuta, in quanto trattasi di OdA su Accordo Quadro, stipulato tra il Ministero dell'Economia e

delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed il Fornitore Archidata S.r.l., per cui tutte le funzioni sono state espletate senza il ricorso e/o collaborazione del Soggetto Aggregatore (SUA_RB);

o la quota di incentivo spettante ai singoli soggetti relativa alla *fase di affidamento*, come individuata nella tabella E, allegata al Regolamento, è ridotta del 50%, secondo il disposto dell'art. 19;

o la quota dell'80% degli incentivi da ripartire fra i dipendenti dell'Autorità di Audit incaricati delle funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 9, c. 5, lett. a) del Regolamento, alla luce di quanto sopra riportato, viene rideterminata in € 7.089,80;

DATO ATTO che il quadro economico, determinato sulla base delle previsioni di cui all'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016 ss.mm.ii., ammonta a € 678.638,80 e risulta così articolato:

DESCRIZIONE	IMPORTO (in €)
Lotto 3	550.450,00
Servizi Specialistici di Supporto e Assistenza Tecnica per l'esercizio e lo Sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei Programmi Cofinanziati dall'Unione Europea-	
TOTALE (IVA ESCLUSA)	550.450,00
IVA	121.099,00
Fondo 2% ex art. 113 D.Lgs 50/2016	11.009,00
Quota sezione A del Fondo 2% (80%) (al netto della quota SUA_RB e applicazione art. 19 del Regolamento)	7.089,80
Quota sezione B del Fondo 2% (20%)	0,00

PRESO ATTO che il Regolamento all'art. 5 "Individuazione dei soggetti coinvolti e criteri per la scelta" precisa che l'atto di nomina dei soggetti deve riportare espressamente le funzioni/attività, tra quelle riportate all'art. 4, che i dipendenti individuati devono svolgere;

RITENUTO pertanto, che le funzioni che il Direttore dell'esecuzione (DEC) del contratto deve svolgere sono:

- attività di controllo sulla regolare esecuzione del servizio nel rispetto dei tempi e dei costi secondo le prescrizioni di cui all'Accordo Quadro del 7.11.2022 e dell'OdA in via di perfezionamento;
- esecuzione e verifica della conformità delle prestazioni eseguite alle prescrizioni contrattuali;
- attività di controllo e vigilanza nella fase di esecuzione dell'affidamento;
- segnalare tempestivamente eventuali ritardi, disfunzioni o inadempimenti rispetto alle prescrizioni contrattuali, e ogni altra non conformità riscontrata al RUP;
- sovrintendere alle operazioni di liquidazione dei corrispettivi maturati a fronte del servizio reso;

TENUTO CONTO che i collaboratori amministrativi e tecnici del RUP e del DEC in rapporto alla singola funzione specifica, anche non ricoprendo ruoli di responsabilità diretta, garantiscono supporto tecnico-operativo e svolgono materialmente e/o tecnicamente e/o amministrativamente, attività afferenti agli incarichi in questione;

RITENUTO pertanto, che le funzioni che il Verificatore della conformità del contratto deve svolgere sono:

- esecuzione e verifica della conformità delle prestazioni eseguite alle prescrizioni contrattuali;
- controllare la qualità del servizio/fornitura e verificare che le attività e le prestazioni contrattuali siano eseguite in conformità;
- Verifica di Conformità ai sensi dell'art. 9 dell'Accordo Quadro del 7/11/2022 (Rep. n. 102);

RITENUTO pertanto, che le funzioni che i collaboratori amministrativi e tecnici del RUP e del DEC devono svolgere sono:

- assistenza e supporto nella predisposizione della documentazione necessaria all'affidamento del servizio;
- supporto nella predisposizione di tutti gli atti amministrativi di competenza del RUP;
- gestione delle comunicazioni con l'operatore economico;

- supporto al DEC nella verifica del rispetto da parte dell'affidatario, delle obbligazioni contrattuali e degli standard qualitativi previsti dall'Accordo Quadro del 7.11.2022 e dell'OdA in via di perfezionamento;
- predisposizione degli atti amministrativi (determinazioni, note, certificati di pagamento, ecc.);
- verifica amministrativa, tecnica e contabile delle fatture emesse a fronte del servizio reso e predisposizione del provvedimento di liquidazione e di pagamento delle fatture;
- supporto al DEC nel monitoraggio delle giornate/uomo effettivamente erogate per il servizio;

RITENUTO pertanto, che le funzioni che l'Assistente del DEC deve svolgere sono:

- supporto al DEC nella sorveglianza nella modalità di svolgimento del servizio al fine garantirne la regolare esecuzione secondo quanto previsto dall'Accordo Quadro del 7.11.2022 e dell'OdA in via di perfezionamento;
- supporto e collaborazione con il DEC nella verifica del rispetto da parte dell'affidatario delle obbligazioni contrattuali e degli standard qualitativi richiesti;
- supporto al DEC in tutte le fasi di esecuzione del contratto e successive, compresa la chiusura del contratto, e per tutti gli atti conclusivi ad essi inerenti;

DATO ATTO, pertanto, che le percentuali di ripartizione del compenso spettante per lo svolgimento delle funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. (Sezione A (80%) del Fondo), per il contratto di che trattasi, sono state, alla luce di quanto sopra rilevato, determinate come specificato di seguito;

SPECIFICATO che il compenso spettante per lo svolgimento delle funzioni tecniche ex art.113, c. 3, del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. (Sezione A pari all'80% del Fondo, al netto della quota SUARB), per l'affidamento dei servizi di che trattasi, in conformità ai valori minimi e massimi di cui alla Tabella D del Regolamento, sarà ripartito così come indicato di seguito:

FUNZIONI	DIPENDENTE	Aliquote
Responsabile Unico del Procedimento (RUP)	Dott.ssa Racioppi Antonella (matr. 2024)	14%
Collaboratore tecnico del RUP (Applicazione decurtazione del 50%, di cui all'art. 19 del Regolamento, relativa alla fase di affidamento, come individuata nella tabella E)	Dott.ssa Buongiorno Carmela (matr. 2456)	8%
Collaboratore amministrativo del RUP (Applicazione decurtazione del 50%, di cui all'art. 19 del Regolamento, relativa alla fase di affidamento, come individuata nella tabella E)	Dott.ssa Buongiorno Carmela (matr. 2456)	7
Direttore dell'Esecuzione	Dott.ssa Buongiorno Carmela (matr. 2456)	18%
Collaboratore tecnico e amministrativo del DE	Dott.ssa Donadio Anna (matr. 2604)	11%
Assistente del DE	Dott.ssa Donadio Anna (matr. 2604)	12%
Compenso SUARB non spettante in quanto trattasi di Accordo Quadro CONSIP		15%
Verificatore della Conformità	Dott. Fanuele Rocco (matr. 4198)	15%
Totale		100%

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 113, c. 3, del D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., il Regolamento non si applica al personale con qualifica dirigenziale e, pertanto, i dirigenti che svolgano taluna delle funzioni tecniche non hanno diritto all'incentivo per cui le quote parti spettanti costituiscono economie (Regolamento art. 4, c.4 e art. 10 c. 10);

DATO ATTO che, a seguito dell'espletamento delle funzioni e delle attività assegnate a ciascuna figura indicata nella tabella sopra riportata, gli importi spettanti a ciascun dipendente saranno singolarmente quantificati in base alle percentuali indicate e liquidati, con successivi provvedimenti amministrativi, in riferimento agli Stati di Avanzamento del servizio e nel rispetto delle procedure di cui al Regolamento artt. 11, 12 e 13;

ACCERTATO che il capitolo di spesa dedicato U09320 – Missione 01.11 - del bilancio di previsione regionale corrente presenta una disponibilità complessiva pari ad € 700.000,00 per l'anno 2026 e pari ad € 850.000,00 per l'anno 2027;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate:

- di prendere atto del Piano Operativo predisposto dal Fornitore, approvato in data 23/10/2025 con prot. n. 0266910/U.16BD del 23.10.2025, così come contemplato al Paragrafo 6.1 del Capitolato Tecnico;
- di procedere ad effettuare l'ordine di acquisto in favore dell'RTI Archidata S.r.l., sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157 nella sua qualità di impresa mandataria capo-gruppo del Raggruppamento Temporaneo oltre alla stessa la mandante Abaco Audit Srl – Società Benefit con sede legale in Roma, Via Franco Sacchetti n. 92/c, capitale sociale Euro 10.000,00 i.v., iscritta al Registro delle Imprese di Roma al n. 16163111004, P. IVA 16163111004, per il Lotto 3 per l'importo di € 671.549,00 (IVA inclusa) per il periodo 01/01/2026-31/12/2027, a mezzo MEPA ai sensi dell'art. 1 , commi 449-450 della L. 209/2006;
- di dare atto, che il Responsabile Unico del Procedimento è individuato nel dirigente protempore dell'Ufficio Autorità di Audit dei Fondi Strutturali dell'Unione Europea, in continuità con il precedente Ordine di Acquisto;
- di nominare, in continuità con il precedente Ordine di Acquisto, la Dott.ssa Carmela Buongiorno (matr. 2456)-PO Supporto economico-finanziario all'Autorità di Audit e Monitoraggio, quale Direttore dell'Esecuzione, Collaboratore Tecnico e Amministrativo del RUP;
- di nominare, in continuità con il precedente Ordine di Acquisto, la Dr.ssa Anna Donadio (matr. 2604), quale Assistente e Collaboratore Tecnico e Amministrativo del Direttore dell'esecuzione e Assistente del Direttore dell'esecuzione;
- di nominare il Dott. Rocco Fanuele (matr. 4198) quale Verificatore della Conformità;
- di dare atto che l'onere finanziario per l'attivazione 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 per le pubbliche amministrazioni per il Lotto n. 3* pari € **550.450,00** IVA esclusa, **671.549,00** (IVA INCLUSA) trova copertura a valere sul capitolo U09320 – Missione 01.11 - del bilancio di previsione regionale corrente che presenta una disponibilità complessiva pari ad € 700.000,00 per l'anno 2026 e pari ad € 850.000,00 per l'anno 2027;
- di dare atto che ricorrono i presupposti per l'applicazione dell'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., e che gli incentivi ammontano a € 7.089,80, così come determinati secondo la Tabella B e ai sensi dell'art. 9, c. 5, lett. a) del Regolamento n. 2/2021 emanato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 215 del 25/10/2021 ed inseriti nel quadro economico dell'acquisto;
- di dare atto che l'affidamento dei Servizi Specialistici di Supporto e Assistenza Tecnica per l'esercizio e lo Sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei Programmi Cofinanziati dall'Unione Europea- Lotto 3 e 4, grava sui fondi relativi al Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, pertanto, *trattandosi di risorse a destinazione vincolata sono escluse dall'accantonamento del 20% di cui all'art. 113, c. 4;*

- di approvare il quadro economico, determinato sulla base delle previsioni di cui all'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016 ss.mm.ii., ammonta a € 678.638,80 e risulta così articolato:

DESCRIZIONE	IMPORTO (in €)
Lotto 3 Servizi Specialistici di Supporto e Assistenza Tecnica per l'esercizio e lo Sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei Programmi Cofinanziati dall'Unione Europea-	550.450,00
TOTALE (IVA ESCLUSA)	550.450,00
IVA	121.099,00
Fondo 2% ex art. 113 D.Lgs 50/2016	11.009,00
Quota sezione A del Fondo 2% (80%) (al netto della quota SUA_RB e applicazione art. 19 del Regolamento)	7.089,80
Quota sezione B del Fondo 2% (20%)	0,00

- di dare atto che il compenso spettante per lo svolgimento delle funzioni tecniche ex art.113, c. 3, del D. Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. (Sezione A pari all'80% del Fondo), per l'affidamento dei servizi di che trattasi, in conformità ai valori minimi e massimi di cui alla Tabella D del Regolamento, sarà ripartito così come indicato di seguito:

FUNZIONI	DIPENDENTE	Aliquote
Responsabile Unico del Procedimento (RUP)	Dott.ssa Racioppi Antonella (matr. xxxx)	14%
Collaboratore tecnico del RUP (Applicazione decurtazione del 50%, di cui all'art. 19 del Regolamento, relativa alla fase di affidamento, come individuata nella tabella E)	Dott.ssa Buongiorno Carmela (matr. 2456)	8%
Collaboratore amministrativo del RUP (Applicazione decurtazione del 50%, di cui all'art. 19 del Regolamento, relativa alla fase di affidamento, come individuata nella tabella E)	Dott.ssa Buongiorno Carmela (matr. 2456)	7%
Direttore dell'Esecuzione	Dott.ssa Buongiorno Carmela (matr. 2456)	18%
Collaboratore tecnico e amministrativo del DE	Dott.ssa Donadio Anna (matr. 2604)	11%
Assistente del DE	Dott.ssa Donadio Anna (matr. 2604)	12%
Compenso SUARB non spettante in quanto trattasi di Accordo Quadro CONSIP		15%
Verificatore della Conformità	Dott. Fanuele Rocco (matr. 4198)	15%
Totale		100%

- di dare atto che, ai sensi dell'art. 113, c. 3, del D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., il Regolamento non si applica al personale con qualifica dirigenziale e, pertanto, i dirigenti che svolgano taluna delle funzioni tecniche non hanno diritto all'incentivo per cui le quote parti spettanti costituiscono economie (Regolamento art. 4, c.4 e art. 10 c. 10);
- di dare atto che, a seguito dell'espletamento delle funzioni e delle attività assegnate a ciascuna figura indicata nella tabella sopra riportata, gli importi spettanti a ciascun dipendente saranno singolarmente quantificati in base alle percentuali indicate al netto delle decurtazioni di cui all'art. 19 del Regolamento e liquidati con successivi provvedimenti amministrativi, in riferimento agli Stati di Avanzamento del servizio e nel rispetto delle procedure di cui al Regolamento artt. 11, 12 e 13;
- di impegnare sul capitolo di spesa U09320 - Missione 01.11- la somma di € 250.000,00 per l'anno 2026 e la somma di € 421.549,00 per l'anno 2027, in favore dell'RTI Archidata S.r.l.-Abaco Audit S.r.l.;

- di impegnare, sul capitolo di spesa U09320 – Missione 01.11 -, la somma di € 7.089,80 per l'anno 2026 per gli incentivi di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.;
- di demandare al dirigente pro-tempore dell'Ufficio Autorità di Audit dei Fondi Strutturali dell'Unione Europea, in qualità di Autorità di Audit, tutti gli ulteriori atti e adempimenti derivanti dal presente provvedimento, ivi compresi quelli relativi alle dichiarazioni di assenza o perdurante assenza di conflitto di interessi;
- di disporre la notifica del presente provvedimento al Fornitore Archidata S.r.l., (Codice Fiscale e P.IVA 09613270157) in qualità di mandatario del RTI Archidata S.r.l.- Abaco Audit S.r.l. Società benefit;
- di procedere alla pubblicazione, per oggetto, del provvedimento sul BURB.

L'ISTRUTTORE

IL RESPONSABILE P.O.

IL DIRIGENTE

Antonella Racioppi

La presente determinazione è firmata con firma digitale certificata. Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della determinazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO

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», AI SENSI DELL'ART. 54, COMMA 4, LETT. A), E COMMA 3 DEL D.LGS. N. 50/2016 -ID 2405 -LOTTO 3 - «Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE-CUP G51E15000670001-CIG Accordo Quadro 8983019DC6 Lotto 3-OdA periodo 1/1/2026-31/12/2027.

UFFICIO CONTROLLO INTERNO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA

Note

Visto di regolarità amministrativa

IL DIRIGENTE

DATA

OSSERVAZIONI

~~IL DIRETTORE GENERALE~~

Autorità di audit dei fondi strutturali U.E.

La presente determinazione è consultabile, previa autorizzazione sulla rete intranet della Regione Basilicata all'indirizzo <http://attidigitali.regione.basilicata.it/AttiDigitali>