



PROGRAMMA COFINANZIATO  
DALL'UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU  
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

DIREZIONE GENERALE DEI SERVIZI FINANZIARI  
Servizio di certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di audit del PO ENI CBC MED

**Determinazione rep. n.                      prot.                      del**

**Oggetto:**                      **Procedura di affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36 – comma 2 lett. a) – del d.lgs.n. 50/2016, sul mercato delle PP.AA, finalizzata all'acquisizione di un servizio di supporto specialistico in materia di audit. CIG ZEC2AA177B CUP E24J19000430006. Determinazione a contrarre.**

IL DIRETTORE

- VISTO                      lo Statuto speciale della Regione autonoma della Sardegna e le relative norme di attuazione;
- VISTA                      la L.R. 7 gennaio 1977, n.1, recante norme sull'organizzazione amministrativa della Regione e sulle competenze della Giunta, del Presidente e degli Assessori Regionali, e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA                      la Legge regionale n. 31 del 13.11.1998 concernente "Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione";
- VISTO                      il D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- VISTA                      la L.R. 2 agosto 2006, n. 11, recante "*Norme in materia di programmazione, di bilancio e di contabilità della Regione Autonoma della Sardegna. Abrogazione delle leggi regionali 7 luglio 1975, n. 27, 5 maggio 1983, n. 11 e 9 giugno 1999, n. 23.*", e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA                      la legge regionale 28 dicembre 2018, n. 48, "Legge di Stabilità 2019";
- VISTA                      la legge regionale 28 dicembre 2018, n. 49, "Bilancio di previsione triennale 2019-2021";
- VISTO                      il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti" e ss.mm.ii.;



PROGRAMMA COFINANZIATO  
DALL'UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU  
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

DIREZIONE GENERALE DEI SERVIZI FINANZIARI

Servizio di certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di audit del PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE. N.

PROT.

DEL

- VISTO il D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207, "Regolamento di esecuzione e attuazione del D. Lgs. 12 aprile 2006, n. 163, recante Codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE", per quanto compatibile con la disciplina sopravvenuta ai sensi degli articoli 216 e 217 del citato D.Lgs. n. 50;
- VISTA la L.R. 13 marzo 2018 n. 8, "Nuove norme in materia di contratti pubblici di lavori, servizi e forniture";
- VISTA la Legge n. 241/1990, "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";
- RICHIAMATO l'art. 36, comma 2, lettera a) del D.Lgs. n. 50/2016 secondo cui per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro le stazioni appaltanti possono procedere mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici;
- VISTA la delibera ANAC n. 1007 dell'11 ottobre 2017, che aggiorna le Linee Guida n. 3, di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, recanti «Nomina, ruolo e compiti del responsabile unico del procedimento per l'affidamento di appalti e concessioni» ai sensi dell'art. 31, comma 5 del medesimo codice dei contratti;
- VISTA la delibera ANAC n. 636 del 10 luglio 2019, che aggiorna le Linee Guida n. 4, di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, recanti «Procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici»;
- VISTO il Regolamento (UE) n. 232/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio dell'11 marzo 2014 che "istituisce uno strumento europeo di vicinato (ENI)";
- VISTO il Regolamento (UE) n. 236/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio dell'11 marzo 2014 che stabilisce "norme e procedure comuni per l'attuazione degli strumenti per il finanziamento dell'azione esterna dell'Unione";
- VISTO il Regolamento di esecuzione (UE) n. 897/2014 della Commissione del 18 agosto 2014 che stabilisce disposizioni specifiche per l'esecuzione dei programmi di cooperazione



PROGRAMMA COFINANZIATO  
DALL'UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU  
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

DIREZIONE GENERALE DEI SERVIZI FINANZIARI

Servizio di certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di audit del PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE. N.

PROT.

DEL

transfrontaliera finanziati nel quadro del regolamento (UE) n. 232/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio che istituisce uno strumento europeo di vicinato;

VISTO il Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020, approvato dalla Commissione Europea con decisione C (2015) 9133 del 17 dicembre 2015, che, fra l'altro, indica la Regione Sardegna come Autorità di audit;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 53/9 del 28 novembre 2017 che assegna le funzioni di Autorità di Audit del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020 al Servizio di Certificazione PO-FESR-FSE-FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED della Direzione generale dei servizi finanziari;

VISTO il decreto dell'Assessore della Programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio n. 1 del 4 gennaio 2018, prot. n. 465, con il quale, in attuazione della deliberazione sopra citata, sono definite le competenze del nuovo Servizio di certificazione PO-FESR-FSE e autorità di Audit PO ENI CBC MED presso la Direzione generale dei servizi finanziari;

VISTO il decreto dell'Assessore degli Affari generali, Personale e riforma della Regione n. 8 del 19 febbraio 2018 prot. n. P/5379, che conferisce alla dottoressa Enrica Argiolas le funzioni di direttore del Servizio certificazione PO-FESR-FSE e autorità di Audit PO ENI CBC MED presso la Direzione generale dei servizi finanziari;

VISTO il decreto dell'Assessore degli Affari generali, Personale e riforma della Regione n. 29 del 15 marzo 2019 prot. n. P/9220, che conferma alla dottoressa Enrica Argiolas le funzioni di direttore del Servizio di Certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED presso la Direzione generale dei servizi finanziari;

CONSIDERATO che la nuova programmazione 2014 – 2020 pone la valutazione dell'analisi dei rischi a base della pianificazione delle attività delle diverse autorità coinvolte nella gestione e nel controllo dei programmi comunitari;



PROGRAMMA COFINANZIATO  
DALL'UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU  
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

DIREZIONE GENERALE DEI SERVIZI FINANZIARI

Servizio di certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di audit del PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE. N.

PROT.

DEL

- VISTA** la nota del 18/10/2018, prot. n. 227047, con la quale l'IGRUE (Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea) ha trasmesso l'aggiornamento del parere sulla designazione dell'Autorità di audit del Programma ENIN CBC MED, contenente, fra l'altro, suggerimenti e raccomandazioni in ordine al mantenimento dei requisiti di indipendenza ed adeguatezza strutturale dell'Autorità;
- PRESO ATTO** che, nel contesto delle raccomandazioni rivolte dall'IGRUE, vi è un preciso riferimento alla necessità di acquisire una adeguata metodologia dell'analisi dei rischi nell'ambito della strategia di audit;
- CONSIDERATO** che l' Autorità di Audit PO ENI CBC MED ha la necessità di un affiancamento specialistico nella realizzazione di una metodologia per l'analisi del rischio finalizzata alla pianificazione delle proprie attività;
- VERIFICATO** che l'Autorità di audit PO ENI CBC MED ha, nell'ambito del Piano economico-finanziario del sopra riportato Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014/2020, fondi propri per l'Assistenza tecnica alle attività di audit destinati all'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento dell'Autorità medesima;
- RITENUTO** di dover procedere all'acquisizione del servizio di cui si necessita mediante trattativa diretta sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA), nell'ambito della sottocategoria merceologica "**Supporto specialistico in materia di audit**" di cui all' "*Allegato 15 al Capitolato d'Oneri "Prestazioni di Servizi alle Pubbliche Amministrazioni" per l'abilitazione di Fornitori alla Categoria "Servizi di supporto specialistico" ai fini della partecipazione al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione"*- maggio 2019;
- CONSIDERATO** che il costo stimato del servizio è pari a euro 8.000,00 più IVA;
- ACCERTATO** che la disponibilità finanziaria sul pertinente capitolo SC01.0801 del bilancio 2019, è congrua per accogliere la spesa stimata per l'acquisizione del servizio in esame;

**DETERMINA**



PROGRAMMA COFINANZIATO  
DALL'UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CRÈDITU E ASSENTU DE SU TERRITÒRIU  
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

DIREZIONE GENERALE DEI SERVIZI FINANZIARI

Servizio di certificazione PO FESR-FSE-FSC e Autorità di audit del PO ENI CBC MED

DETERMINAZIONE. N.

PROT.

DEL

- Art.1 Per le motivazioni in premessa, l'avvio della procedura di affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36 - comma 2 lett. a) - del d.lgs.n.50/2016, mediante trattativa diretta sul mercato delle PP.AA., per l'affidamento del servizio di supporto specialistico in materia di audit finalizzato all'acquisizione di una adeguata metodologia per l'analisi del rischio strumentale alla pianificazione delle proprie attività, ponendo come prezzo base della trattativa l'importo di euro 8.000,00, oltre IVA al 22%.
- Art.2 Ai sensi dell'art. 31, del D.Lgs. 50/2016, Responsabile Unico del Procedimento è il dott. Dario Domenico Fois, funzionario amministrativo del Servizio di Certificazione PO-FESR-FSE-FSC e Autorità di Audit PO ENI CBC MED, presso la Direzione generale dei servizi finanziari.
- Art.3 La presente determinazione, ai sensi del comma 9, dell'art. 21, della L.R. 31/1998, è trasmessa all'Assessore della Programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio.

**Il Direttore del Servizio**

Enrica Argiolas

*Firmato digitalmente da*

**ENRICA  
ARGIOLAS**