
Determina Dirigenziale

25.084 del 03/07/2025

del registro delle determinine

OGGETTO	Affidamento del servizio di AUDIT di I livello per la rendicontazione delle spese sostenute dal 1° aprile 2024 e fino a conclusione del progetto INTERREG Italy - Croatia denominato “bePrepARed – Preparing, Adapting, Reconstructing: actions to promote climate change adaption and risk disaster resilience in Italian and Croatian sensitive ecosystems” – Project number ID ITHR0200440 Decisione di contrarre, approvazione atti di affidamento e individuazione del contraente, ai sensi dell’art. 50, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 36/2023.
CUP	F39G24000030007
CIG	B773E88C02

L’anno 2025 il giorno 03 del mese di Luglio, in Bari, nella sede dell’Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del territorio - ASSET, alla via G. Gentile, n. 52

L’avv. Antonella Caruso, responsabile apicale del Servizio ‘Affari Generali, Provveditorato, Segreteria e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro’ dell’ASSET, in virtù della delega dirigenziale conferita in data 14/11/2024, ai sensi dell’art. 17, comma 1-bis, del D.Lgs. 165/2001, relativamente alle procedure di affidamento di contratti pubblici di lavori, forniture e servizi, prorogata con DDG n. 184/2025 del 01/07/2025;

- VISTA** la Legge regionale Puglia n. 41 del 02/11/2017 rubricata “*Legge di riordino dell’Agenzia regionale per la mobilità nella regione Puglia (AREM): istituzione dell’Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio (ASSET)*” e s.m.i.;
- VISTA** la determina del Commissario Straordinario dell’ASSET n.1 del 10/01/2018 con la quale ASSET, in attesa dell’emanazione dei nuovi regolamenti di organizzazione e contabilità, ha fatto propri quelli dell’AREM;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 1711 del 23/09/2019 con la quale l’ing. Raffaele Sannicandro è stato nominato Direttore Generale dell’ASSET e le successive D.G.R n. 1604 del 21/11/2022 e D.G.R. n. 1775 del 30/11/2022 relative alla proroga dell’incarico di Direttore Generale dell’ASSET in favore dell’ing. Raffaele Sannicandro;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 321 del 15/07/2024, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia n.58 del 18/07/2024, di conferma dell’ing. Raffaele Sannicandro come Direttore Generale dell’ASSET;

- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale n. 225 del 25/02/2020 con la quale veniva approvata la “Struttura organizzativa e dotazione organica” dell’Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio (ASSET)”;
- VISTO** il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33 *“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni”* e ss.mm.ii.;
- VISTO** il Decreto Legislativo 30 giugno 2003, n. 196 *“Codice in materia di protezione dei dati personali”* e ss.mm.ii., e il Regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati;
- VISTA** la Legge 7 agosto 1990, n. 241 *“Nuove norme sul procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi”* e ss.mm.ii.;
- VISTO** il D.Lgs. n.36 del 31 marzo 2023, rubricato *“Codice dei contratti pubblici”*.
- VISTA** la determina del Direttore Generale dell’ASSET n. 93 del 10/03/2022 con la quale è stata approvata la variazione del bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2022 e il bilancio pluriennale di previsione 2022-2024;
- VISTO** la determina del Direttore Generale dell’ASSET n. 147 del 29/03/2023 con la quale è stata approvata la variazione del bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2023 e il bilancio pluriennale 2023-2025;
- VISTA** la determina del Commissario Straordinario dell’ASSET n. 725 del 29/12/2023, con la quale sono stati adottati il bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2024 e il bilancio pluriennale di previsione 2024-2026;
- VISTO** la determina del Direttore Generale dell’A.S.S.E.T. n. 403 del 30/12/2024, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2025 e il bilancio pluriennale di previsione 2025-2027;
- VISTA** il PIAO dell’ASSET per il triennio 2025-2027, approvato con determina del Direttore Generale dell’ASSET n. 35/2025 del 31/01/2025;
- VISTA** la “Struttura organizzativa e dotazione organica” dell’ASSET, che prevede il “Servizio Affari Generali, Provveditorato, Segreteria e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro”, all’interno della Direzione Generale, quale struttura con specifiche competenze e responsabilità per l’espletamento delle procedure di affidamento di contratti pubblici di competenza dell’Agenzia;
- VISTO** l’Ordine di Servizio del 2/9/2024, con cui è stata conferita formalmente la responsabilità del Servizio “Affari Generali, Provveditorato, Segreteria e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro” alla E.Q. apicale avv. Antonella Caruso, già responsabile del Servizio “Affari legali, anticorruzione, trasparenza e performance” e di fatto referente dell’ASSET per le procedure di affidamento di contratti pubblici quale coordinatrice dello ‘staff appalti’;
- VISTA** la determina del Direttore Generale dell’ASSET n. 346/2024 del 14/11/2024, di conferimento all’avv. Antonella Caruso della delega di funzioni dirigenziali in materia di affidamento di contratti pubblici di competenza dell’Agenzia ASSET, prorogata temporaneamente fino al 31/12/2025 con DDG n. 184/2025;

Premesso che

- l'ASSET, istituita con Legge Regionale n. 41/2017, è un organismo tecnico - operativo cui la legge ha assegnato il compito di supportare i processi di pianificazione strategica regionale integrando i temi della mobilità, accessibilità, rigenerazione urbana, sviluppo sostenibile, tutela paesaggistica, valorizzazione dei beni culturali e ambientali, recupero e riuso del patrimonio edilizio esistente, e di supportare gli enti locali anche di area vasta nelle materie oggetto delle finalità istituzionali dell'Agenzia ovvero la programmazione, la progettazione e l'attuazione di opere pubbliche e interventi di rigenerazione urbana nonché infrastrutture di trasporto e servizi socio-ambientali;
- la Regione Puglia intende favorire e accelerare i processi di riqualificazione ambientale e sociale in Puglia, particolarmente nelle città con rilevanti criticità economiche ed ambientali, attraverso un percorso di pianificazione strategica che consenta ai cittadini di ripensare il proprio futuro orientandolo verso scelte di mobilità, accessibilità e rigenerazione urbana in un'ottica di sviluppo ecosostenibile;
- l'Agenzia ha partecipato alla "call for proposal" per i progetti "standard" relativi al programma Interreg Italy – Croatia ha aderito, in qualità di partner beneficiario, alla proposta "BEPREPARED – Preparing, Adapting, Reconstructing: actions to promote climate change adaption and risk disaster resilience in Italian and Croatian sensitive ecosystems";
- le attività del progetto di ricerca "BEPREPARED – Preparing, Adapting, Reconstructing: actions to promote climate change adaption and risk disaster resilience in Italian and Croatian sensitive ecosystems" sono state avviate dal 01/04/2024 per una durata complessiva di 30 mesi, salvo eventuali proroghe;

Considerato che

- nel corso della vita di un progetto europeo è necessario acquisire il certificato di AUDIT fornito da un revisore esterno all'organizzazione in cui si attesta che le spese dichiarate all'interno di uno specifico progetto europeo soddisfano i requisiti contrattuali stabiliti nel Grant Agreement sottoscritto e sono in linea con le regole contabili del beneficiario;
- in sede di presentazione dei report periodici e del rapporto finale dei progetti INTERREG Italy-Croatia le certificazioni di audit sono obbligatorie per il beneficiario per il 100% delle spese sostenute;
- il costo complessivo del progetto Beprepared è di € 2.233.582,33, di cui € 283.010,00 di competenza ASSET;
- ai fini della validità della certificazione richiesta, il revisore esterno individuato dovrà essere iscritto nel registro dei revisori contabili tenuto dal MEF, con esperienza in audit su progetti europei, ed essere indipendente dal beneficiario, così come indicato della direttiva 2006/43/EC del Parlamento europeo;

Precisato che

- nel rispetto delle regole di “public procurement”, l’affidamento di un servizio deve seguire il criterio “best value for money”, evitando situazioni di conflitto di interesse;
- l’art. 50 del D.Lgs. n. 36/2023 consente, per affidamenti di lavori entro i 150.000 euro e per servizi entro i 140.000 euro, di procedere mediante affidamento diretto anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all’esecuzione delle prestazioni contrattuali;
- l’art. 17, comma 1, del D.Lgs. 36/2023, prevede che: “Prima dell’avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici le stazioni appaltanti e gli enti concedenti, con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte”;
- l’Agenzia ha preventivamente effettuato un’indagine di mercato con l’invio di quattro richieste di preventivo – per un importo massimo di euro 5.000,00 - a professionisti dotati di specifiche e comprovate competenze ed esperienze professionali nell’ambito richiesto, a mezzo PEC ai seguenti protocolli in uscita del 11/03/2025: asset/AOO_1/PROT/11/03/2025/0001053 - asset/AOO_1/PROT/11/03/2025/0001054 - asset/AOO_1/PROT/11/03/2025/0001055 - asset/AOO_1/PROT/11/03/2025/0001056;
- a riscontro delle richieste di offerta economica per il servizio in oggetto, inviate a mezzo PEC in data 11/03/2025 a data di ultima presentazione dell’offerta, alle ore 12:00 del giorno 18/03/2025, l’Agenzia ha ricevuto singola offerta acquisita al protocollo in Ingresso n. asset/AOO_1/17/03/2025/0001164;
- a seguito di valutazione del curriculum professionale, avente le caratteristiche professionali richieste, tra cui: l’iscrizione all’albo dei revisori dei conti per gli enti locali e comprovate pregresse esperienze nell’ambito del rilascio di certificazioni di AUDIT di I livello per progetti UE, l’offerta economica selezionata è stata quella del Dott. Vitangelo Birardi con un ribasso del 10% sull’importo di base, per un onorario professionale complessivo pari ad euro 4.500,00;
- è necessario approvare l’offerta dell’Operatore Economico e procedere all’affidamento di cui trattasi;
- la prestazione risulta necessaria ed urgente, vista la necessità di compilare i report periodici di spesa relativi ai periodi compresi dall’inizio del progetto al 31/03/2025 e la loro successiva sottomissione;
- ai sensi dell’art 3, comma 5, della legge n. 136/2010 ss.mm.ii. sulla tracciabilità dei flussi finanziari si è provveduto ad acquisire il CIG: B773E88C02;
- ai sensi dell’art. 52 del D.lgs. n. 36/2023, per procedere all’affidamento *de quo*, con protocollo in uscita asset/AOO_1/PROT/24/04/2025/0001770 del 24/04/2025, si è proceduto alla verifica del possesso dei requisiti di legge in capo all’operatore economico individuato – il Dott. Vitangelo Birardi – acquisendo le dichiarazioni e documentazione di legge, con protocollo in ingresso asset/AOO_1/28/04/2025/0001797 del 28/04/2025, più precisamente:
 - dichiarazione attestante il possesso dei requisiti per la partecipazione all’affidamento del servizio in parola (art. 94 e ss.mm.ii del D.Lgs.36/2023 e del D.Lgs. 39/2013);
 - autocertificazione antimafia (art. 88 co. 4-bis e art. 89 D. Lgs. 159/2011);

- dichiarazione su tracciabilità flussi finanziari di cui alla Legge 136 del 13/08/2010;
- trattandosi di procedura con affidamento diretto, non sono state richieste le garanzie, ai sensi dell’art. 53 del D.lgs. n. 36/2023;
- in tema di imposta di bollo in materia di contratti pubblici, si rende applicabile quanto disposto all’allegato I.4 del d.lgs. 36/2023;
- trattandosi di affidamento di importo inferiore alle soglie di rilevanza europea, non si applica il termine dilatorio di cui all’art. 18, comma 3, del citato D.Lgs. 36/2023;

Dato atto che

- trattandosi di affidamento diretto, ai sensi dell’art. 18, comma 1, del D.lgs. 36/2023, il contratto sarà sottoscritto dal rappresentante legale dell’ASSET, mediante corrispondenza secondo l’uso commerciale, utilizzando lo schema di lettera di affidamento allegato alla presente determina;
- il professionista ha offerto un ribasso nella percentuale del 10%, per complessivi euro 4.500,00, al netto dell’IVA, se dovuta, e degli oneri previdenziali;
- il presente provvedimento comporta una spesa massima di seguito riportata:

QUADRO ECONOMICO DEL SERVIZIO		
(A)	SERVIZIO	Importo (Euro)
	Totale Servizio base imponibile	€ 5.000,00
	Economie a seguito di ribasso offerto (10%)	- € 500,00
	Totale importo dei servizi	€ 4.500,00
(B)	SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	
1	Oneri previdenziali (4% di Spese Tecniche)	€ 180,00
2	IVA (22% su A+B1)	€ 1.029,60
	Totale somme a disposizione dell'amministrazione	€ 1.209,60
	TOTALE COMPLESSIVO SERVIZIO (sommano A+B)	€ 5.709,60

come da unica offerta economica ricevuta in data 17/03/2025, con protocollo in ingresso Asset/AOO_1/PROT/17/03/2025/0001164;

- la prestazione riguarda la redazione delle certificazioni di AUDIT redatte secondo le linee guida del documento “Linee guida controlli di primo livello per FLC italiani”- Annex 13 DMCS del programma INTERREG Italy-Croatia, ed eventuali e successive modifiche, che dovranno essere fornite da un revisore esterno ed indipendente al beneficiario (ASSET) su modelli e format rilasciati dalla Commissione Europea stessa, in cui si attesta che le spese dichiarate all’interno del progetto “bePrepARed” soddisfino i requisiti contrattuali stabiliti nel Partnership Agreement sottoscritto, e siano in linea con le regole contabili del beneficiario sulle attività dell’ASSET;
- in particolare, l’attività della revisione indipendente verterà sui seguenti punti:

- verifica della correttezza della documentazione amministrativa, tecnica e contabile di tutte le spese sostenute dal beneficiario ASSET nel periodo di svolgimento delle azioni di progetto: dal 1° aprile 2024 al termine del progetto della durata di 30 mesi (salvo proroghe);
- verifica dell'effettiva e regolare esecuzione delle azioni assegnate al partner del progetto (Work Packages);
- accertamento del rispetto della normativa europea e nazionale in materia di appalti e contratti pubblici;
- verifica che le spese siano eleggibili e siano state realmente sostenute;
- verifica eventuale presenza di doppi finanziamenti, cause di conflitto d'interesse o del mancato rispetto del criterio del *"best value for money"* sulle singole spese sostenute;
- accertamento della corretta rilevazione delle spese nei registri e/o libri contabili obbligatori, quando e se previsto dalle norme civilistiche e fiscali;
- accertamento del rispetto delle direttive UE e delle norme nazionali in materia fiscale sulle spese sostenute e rendicontate;
- una volta completate le verifiche ed inseriti gli importi da certificare per ciascun importo rendicontato dal beneficiario, il controllore è tenuto a compilare e firmare i seguenti documenti:
 - 1) First Level Control Common Checklist: documento in cui si attesta la conformità delle spese del progetto alle norme generali di ammissibilità. La verifica è dettagliata per linee di bilancio;
 - 2) First Level Control Report: documento in cui il controllore descrive la metodologia utilizzata per le verifiche. Se del caso, è necessario descrivere anche le spese non ammissibili rilevate durante le verifiche, inclusi i motivi che hanno portato alla decisione;
 - 3) Certificate of Verified Expenditure (CoVE): documento che certifica la conformità delle spese verificate con i principi di ammissibilità, legalità e pertinenza;
 - 4) CL Public Procurements (da compilare e firmare fuori sistema), se rendicontate spese relative a public procurements;
 - 5) CL on the spot (se e quando effettuata la visita in loco).
- la data ultima per la conclusione delle attività e la consegna delle certificazioni di AUDIT è cadenzata durante tutta la durata del progetto (30 mesi a partire dal 01/04/2024), fino alla sua conclusione, eventualmente prorogabile dalla Commissione UE e/o da esigenze del beneficiario ASSET o degli altri partners di progetto per un totale - presumibile - per i servizi richiesti pari ad euro 4.500,00, oltre IVA, se dovuta, e contributi previdenziali, per la quale è stata verificata la disponibilità nel bilancio dell'ASSET;
- il Professionista dovrà essere munito di una polizza di responsabilità civile professionale (art. 9, co. 4, legge n. 27/2012);
- di dare atto che il Responsabile Unico del Progetto, ai sensi dell'art. 15 del D. Lgs. 36/2023, è l'arch. Letizia Musaiò Somma, funzionario tecnico dell'ASSET;
- di nominare Direttore dell'Esecuzione, ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 36/2023, il dott. Sergio Colecchia, funzionario amministrativo dell'ASSET;
- la pubblicazione del provvedimento all'albo pretorio on-line, salve le garanzie previste dalla

Legge n. 241/90 e dal D.lgs. n. 33/2023 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, secondo quanto disposto dal D.lgs. n. 196/2003 e ss.mm.ii. in materia di protezione dei dati personali, nonché dal vigente regolamento regionale n.5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, e dal Regolamento UE 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati;

- ai fini della pubblicità legale, il presente provvedimento destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento alle particolari categorie di dati previste dagli articoli 9 e 10 del Regolamento UE innanzi richiamato; qualora tali dati fossero indispensabili per l'adozione del provvedimento, essi sono trasferiti in documenti separati, esplicitamente richiamati;
- la presente determina è stata sottoposta *ex ante* a Valutazione di impatto di genere ai sensi della D.D.G. n. 408 del 23/09/2022 "Approvazione del Piano sulla situazione del personale ASSET e parità di genere (GEP) 2022-2024. L'impatto di genere stimato è: neutro;
- ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/90 e s.m.i., come aggiunto dall'art. 1, comma 41, L. 190/2012, non sussistono casi di conflitto di interesse in ordine all'adozione del presente provvedimento;
- ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. n. 36/2023 si accerta che non vi è interesse transfrontaliero per il servizio in oggetto;
- la nomina e l'affidamento del servizio al controllore devono essere validati dall'ufficio di validazione dei controllori di primo livello, con il coordinamento dell'Autorità di gestione del Programma, identificato all'interno della Regione Veneto, pena la nullità dell'affidamento in oggetto;

Sulla base delle risultanze istruttorie innanzi illustrate, ritenuto di dover provvedere nel merito

DETERMINA

- di prendere atto di quanto indicato in narrativa e che qui s'intende integralmente riportato;
- di adottare, ai sensi dell'art. 17, co. 1, del D.lgs. 36/2023, la presente decisione di contrarre per l'affidamento in oggetto indicato;
- di approvare gli atti della procedura di affidamento, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b), del D. Lgs n. 36/2023, del servizio in oggetto indicato;
- di dare atto che, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 17, comma 1, del D. Lgs. 36/2023, il fine da perseguire, l'oggetto del contratto, la forma e le clausole essenziali dello stesso sono evincibili dall'allegato schema di lettera di affidamento, diretto a disciplinare il rapporto contrattuale tra l'Agenzia ASSET e il professionista affidatario del servizio (**Allegato A**), in uno con la correlata documentazione obbligatoria: dichiarazione di disponibilità ad accettare l'incarico *de quo* (Allegato B), dichiarazione attestante il possesso dei requisiti per la partecipazione all'affidamento in parola (art. 94 e ss.mm.ii del D.Lgs.36/2023 e del D.Lgs. 39/2013) (Allegato C), autocertificazione antimafia (art. 88 co. 4-bis e art. 89 D. Lgs. 159/2011)

- (Allegato D) e dichiarazione su tracciabilità dei flussi finanziari (Allegato E), già acquisiti con protocollo in ingresso asset/AOO_1/28/04/2025/0001797 del 28/04/2025;
- di dare atto, altresì, della conclusione, con esito positivo, della fase di verifica del possesso dei requisiti in capo all'affidatario, ai sensi dell'art. 52 del D. Lgs. 36/2023;
 - di procedere all'affidamento, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b), del d. lgs. n. 36/2023 e ss.mm.ii. in favore del revisore dei conti, il Dott. Vitangelo Birardi, iscritto al registro ufficiale dei conti, tenuto dal MEF, in data 30/05/2007, al N.144092, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 47 del 15/06/2007, del servizio di redazione ed asseverazione delle certificazioni di AUDIT di I livello per il Progetto INTERREG Italy - Croatia denominato "bePrepARed – Preparing, Adapting, Reconstructing: actions to promote climate change adaption and risk disaster resilience in Italian and Croatian sensitive ecosystems" – Project number ID ITHR0200440 – giusto Partnership Agreement stipulato in data 04/04/2024, per la somma imponibile pari ad euro 4.500,00, oltre oneri previdenziali ed IVA, ove dovuti;
 - di dare atto che il Responsabile Unico del Progetto, ai sensi dell'art. 15 del D. Lgs. 36/2023, è l'arch. Letizia Musaiò Somma, funzionario tecnico dell'ASSET;
 - di nominare Direttore dell'Esecuzione, ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 36/2023, il dott. Sergio Colecchia, funzionario amministrativo dell'ASSET;
 - di provvedere all'impegno di spesa di euro 4.500,00, oltre oneri previdenziali ed IVA, se dovuta, giusta valutazione dell'offerta pervenuta con protocollo asset: Asset/AOO_1/PROT/17/03/2025/0001164, di pari data, **per un costo complessivo dell'affidamento per il servizio di AUDIT di I livello richiesto pari ad euro 5.709,60**, inclusi oneri previdenziali ed iva, qualora dovuta, a valere sulle risorse del Fondo "Progetto Beprepared";
 - di notificare copia del presente provvedimento al responsabile unico del progetto, l'arch. Letizia Musaiò Somma, funzionario tecnico dell'ASSET;
 - di notificare copia del presente provvedimento al Direttore dell'Esecuzione, dott. Sergio Colecchia, funzionario amministrativo dell'ASSET;
 - di notificare a mezzo PEC copia del presente provvedimento al professionista, Dott. Vitangelo Birardi;
 - di notificare copia del presente provvedimento al Responsabile unico per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza dell'ASSET e alla Responsabile E.Q. "Contabilità, Bilancio e Personale", per gli adempimenti di rispettiva competenza;
 - di disporre la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale dell'ASSET <http://asset.regione.puglia.it>, ai sensi della normativa vigente;
 - di dare al presente provvedimento immediata esecutività.

Si attesta:

- l'eshaustività delle informazioni tecniche e amministrative contenute nel provvedimento;
 - la regolarità tecnica e la correttezza del procedimento in quanto conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione come richiamate.
-



il RUP
arch. Letizia Musaio Somma

Si attesta che la somma di € 5.709,60 (euro cinquemilasettecentonove/60 euro) rientra nei limiti assegnati dal bilancio pluriennale di previsione 2025-2027 dell'ASSET, trovando disponibilità nella Voce Fondo "Progetto Beprepared"

E.Q. Contabilità, bilancio e personale
Tatiana De Sandi

L'incaricata E.Q. con delega di funzioni dirigenziali
avv. Antonella Caruso

Il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo online dell'ASSET nelle pagine del sito <http://asset.regione.puglia.it> per quindici giorni consecutivi.

È redatto unicamente come documento informatico firmato digitalmente, ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografata e sarà inviato al sistema di Conservazione di InnovaPuglia S.p.A. in attuazione a quanto previsto dall'art. 44, comma 1, del CAD.

Il responsabile dell'albo online

asset/AOO_1/PROT/XX/07/2025/0000X

Repertorio N. _____

XX

PROTOCOLLO USCITA

Trasmissione mezzo posta elettronica ai sensi
dell'art.47 del D. Lgs n. 82/2005.Dott. Vitangelo Birardi
Trasmissione a mezzo PEC

Bari, lì _____ 2025

Oggetto: Conferimento incarico professionale ai sensi dell'art. 50, D. Lgs. 36/2023 per un servizio di AUDIT di I livello per la rendicontazione delle spese sostenute dal 1° aprile 2024 e fino a conclusione del progetto INTERREG Italy - Croatia denominato "bePrepARed – Preparing, Adapting, Reconstructing: actions to promote climate change adaption and risk disaster resilience in Italian and Croatian sensitive ecosystems" – Project number ID ITHR0200440

CUP: F39G24000030007

CIG: B773E88C02

Con riferimento all'oggetto,

considerato che la S.V. ha risposto alla lettera d'invito con protocollo in uscita asset/AOO_1/PROT/11/03/2025/0001054 per la richiesta di offerta economica per un servizio di AUDIT di I livello per la rendicontazione delle spese sostenute dal 1° aprile 2024 e fino a conclusione del progetto INTERREG Italy - Croatia denominato "bePrepARed – Preparing, Adapting, Reconstructing: actions to promote climate change adaption and risk disaster resilience in Italian and Croatian sensitive ecosystems" – Project number ID ITHR0200440 della durata di 30 mesi, salvo eventuali proroghe, riservata al rilascio delle certificazioni effettuate da un revisore esterno indipendente dal beneficiario, qualificato ai sensi della direttiva 2006/43/EC del Parlamento europeo, iscritto nel registro dei revisori contabili e con esperienza in audit su progetti europei presso l'ASSET, di cui al Partnership Agreement stipulato in data 04/04/2024,

PREMESSO CHE

l'Agenzia regionale Strategica per lo Sviluppo Ecosostenibile del Territorio (ASSET), con sede a Bari presso la Regione Puglia in via Giovanni Gentile n. 52, qui rappresentata dal Direttore Generale, l'ing. Raffaele Sannicandro, è beneficiaria di fondi INTERREG Italy - Croatia in oggetto e, che nel corso della vita di un



progetto europeo, si può essere sottoposti ad audit di I o II livello; è necessario acquisire le certificazioni di AUDIT fornite da un revisore esterno ed indipendente all'organizzazione, in cui si attesta che le spese dichiarate all'interno di uno specifico progetto europeo soddisfino i requisiti contrattuali stabiliti nel Partnership Agreement e siano in linea con le regole contabili del beneficiario.

In sede di presentazione dei report periodici e del rapporto finale dei progetti "INTERREG Italy - Croatia" le certificazioni di audit sono obbligatorie per il beneficiario per il 100% delle spese sostenute.

Ai fini del rilascio delle certificazioni effettuate da un revisore esterno indipendente dal beneficiario, qualificato ai sensi della direttiva 2006/43/EC del Parlamento europeo, questi deve esser iscritto nel registro dei revisori contabili e con esperienza in audit su progetti europei, pertanto

VISTE

le esperienze curriculari e le dichiarazioni sottoscritte dal revisore dei conti il dott. Vitangelo Birardi, nato a *omissis* provincia di *omissis*, domiciliato in *omissis*, P.IVA: 05382760725, iscritto nell'Albo dei Revisori dei Conti al N. *omissis*, in merito al possesso dei requisiti, all'assenza delle cause di **inconferibilità e/o incompatibilità dell'incarico**, all'avvenuta presa visione del codice di comportamento dei dipendenti dell'ASSET, nonché agli estremi del conto corrente dedicato.

Tutto ciò premesso, visto e considerato, ai sensi dell'art.50, del D. Lgs. 33/2023, e affidato alla S.V. il servizio in oggetto come di seguito specificato:

Art. 1

Durata dell'incarico ed elenco delle attività

La data ultima per la conclusione delle attività e la consegna delle certificazioni di AUDIT è cadenzata durante tutta la durata del progetto (30 mesi a partire dal 01/04/2024), fino alla sua conclusione, eventualmente prorogabile dalla Commissione UE e/o da esigenze del beneficiario ASSET o degli altri partners di progetto.

La prestazione riguarda la redazione delle certificazioni di AUDIT redatte secondo le linee guida del documento "Linee guida controlli di primo livello per FLC italiani"- Annex 13 DMCS del programma INTERREG Italy-Croatia, ed eventuali e successive modifiche, che dovranno essere fornite da un revisore esterno ed indipendente al beneficiario (ASSET) su modelli e format rilasciati dalla Commissione Europea stessa, in cui si attesta che le spese dichiarate all'interno del progetto "bePrepARed" soddisfino i requisiti contrattuali stabiliti nel Partnership Agreement sottoscritto e siano in linea con le regole contabili del beneficiario sulle attività dell'ASSET.

In particolare, l'attività della revisione indipendente verterà sui seguenti punti:



 bePrepARed

- verifica della correttezza della documentazione amministrativa, tecnica e contabile di tutte le spese sostenute dal beneficiario ASSET nel periodo di svolgimento delle azioni di progetto: dal 1° aprile 2024 al termine del progetto della durata di 30 mesi (salvo proroghe);
- verifica dell'effettiva e regolare esecuzione delle azioni assegnate al partner del progetto (Work Packages);
- accertamento del rispetto della normativa europea e nazionale in materia di appalti e contratti pubblici;
- verifica che le spese siano eleggibili e siano state realmente sostenute;
- verificare che non siano presenti doppi finanziamenti, cause di conflitto d'interesse o mancato rispetto del criterio del *"best value for money"* sulle singole spese sostenute;
- accertare la corretta rilevazione delle spese nei registri e/o libri contabili obbligatori, quando e se previsto dalle norme civilistiche e fiscali;
- accertare il rispetto delle direttive UE e delle norme nazionali in materia fiscale sulle spese sostenute e rendicontate;
- Una volta completate le verifiche ed inseriti gli importi da certificare per ciascun importo rendicontato dal beneficiario, il controllore è tenuto a compilare e firmare i seguenti documenti:
 - 1) First Level Control Common Checklist: documento in cui si attesta la conformità delle spese del progetto alle norme generali di ammissibilità. La verifica è dettagliata per linee di bilancio;
 - 2) First Level Control Report: documento in cui il controllore descrive la metodologia utilizzata per le verifiche. Se del caso, è necessario descrivere anche le spese non ammissibili rilevate durante le verifiche, inclusi i motivi che hanno portato alla decisione;
 - 3) Certificate of Verified Expenditure (CoVE): documento che certifica la conformità delle spese verificate con i principi di ammissibilità, legalità e pertinenza;
 - 4) CL Public Procurements (da compilare e firmare fuori sistema), se rendicontate spese relative a public procurements;
 - 5) CL on the spot (se e quando effettuata la visita in loco).

Per tutti gli aspetti non indicati ai punti precedenti si rimanda al documento "Linee guida controlli di primo livello per FLC italiani"- Annex 13 DMCS del programma INTERREG Italy-Croatia, disponibile sui siti istituzionali.

La S.V. dovrà essere quindi di supporto al RUP e, se necessario, garantire la propria presenza presso la sede dell'ASSET, su richiesta del Responsabile del Procedimento/DEC/Direttore.

Art.2 Corrispettivo

L'importo per le attività previste dal professionista incaricato è pari a complessivi € 4.500,00 (euro quattromilacinquecento/00), esclusi oneri previdenziali ed IVA come per legge, se dovuti.



Art. 3 Risoluzione e recesso

ASSET, per motivate ragioni, si riserva la facoltà di risolvere unilateralmente il contratto dandone preventiva comunicazione con PEC entro 7 giorni. Si riserva, inoltre, di risolvere il contratto qualora venga accertato il difetto del possesso dei requisiti prescritti.

In caso di recesso ASSET liquiderà esclusivamente i compensi relativi alle prestazioni “utili” già eseguite dall'incaricato sulla base delle attività sino a quel momento e se correttamente espletate.

La nomina e l'affidamento del servizio al controllore devono essere validati dall'ufficio di validazione dei controllori di primo livello, con il coordinamento dell'Autorità di gestione del Programma, identificato all'interno della Regione Veneto – Area Risorse Strumentali – Direzione Bilancio e Ragioneria – Nucleo Controllori I livello, pena nullità dell'affidamento in oggetto.

Art. 4 Oneri ed obblighi a carico del Professionista

Il revisore dei conti incaricato **dovrà consegnare per tutta la durata del progetto e nel termine ultimo della sua scadenza, salvo eventuali proroghe**, apposite certificazioni redatte secondo le “Linee guida controlli di primo livello per FLC italiani”- Annex 13 DMCS del programma INTERREG Italy-Croatia.

Il professionista incaricato dovrà inoltre attenersi alle indicazioni e determinazioni assunte da RUP/DEC ritenute necessarie al fine del raggiungimento degli obiettivi nei termini assegnati per ciascuna delle attività di validazione della spesa nel corso del progetto e per la sottomissione del rapporto finale consolidato del progetto INTERREG Italy - Croatia denominato “bePrepARed”.

La consegna/sottomissione dei documenti non esonera successivamente il revisore incaricato dal fornire all'Autorità di gestione e alla Commissione Europea stessa ulteriori informazioni, chiarimenti e/o integrazioni richieste al beneficiario del finanziamento “INTERREG Italy - Croatia - bePrepARed” ASSET.

Il revisore, in caso, indicherà nel documento eventuali irregolarità ed errori nella relazione. L'autorità di gestione, Regione Veneto – Area Risorse Strumentali – Direzione Bilancio e Ragioneria – Nucleo Controllori I livello e la Commissione UE sono responsabili delle decisioni e conseguenze degli errori indicati dal revisore.

Il Professionista dovrà essere munito di una polizza di responsabilità civile professionale (art. 9, co. 4, legge n. 27/2012).

Art. 5 Penali



Fermo restando quanto previsto dall'articolo 126 D.Lgs. 36/2023, il ritardo nella consegna dei risultati delle prestazioni affidate, di cui all'art. 1, comporta una penale pari all'uno per mille dell'importo del corrispettivo previsto all'art. 2 per ogni giorno oltre i termini stabiliti.

Nei casi più gravi di inadempimento, scatterà la revoca immediata con riduzione totale o parziale dell'importo del corrispettivo previsto all'art.2, ad insindacabile giudizio del RUP della stazione appaltante ASSET, valutando la percentuale utile dell'effettivo lavoro svolto.

Art. 6

Fatturazione e modalità di pagamento

La fatturazione dovrà essere effettuata al termine dell'attività professionale richiesta, in modalità elettronica indirizzandola al Codice Unico Ufficio che sarà comunicato successivamente e contenere: gli estremi dei codici CUP e CIG, la denominazione del progetto, così come indicato all'oggetto della presente lettera d'incarico.

Il pagamento del corrispettivo avverrà, a mezzo bonifico bancario sul conto corrente comunicato, con le modalità di seguito indicate, previa verifica dell'esatta esecuzione dei servizi affidati, entro 30 giorni dalla data di accettazione telematica della stessa.

Al fine di disporre il pagamento, si informa che l'affidamento del servizio è soggetto agli adempimenti disposti dalla legge 136/2010 e ss.mm.ii. in materia di tracciabilità dei trasferimenti finanziari. Per effetto di tale normativa, il professionista incaricato è tenuto ad assicurare gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari inerenti alle commesse pubbliche.

Si informa che ai fini del pagamento del corrispettivo si procederà ad acquisire, ai sensi dell'art. 31 della Legge n. 98/2013, il certificato di regolarità contributiva della propria cassa professione/istituto previdenziale.

Il termine di 30 giorni per il pagamento della fattura è sospeso dal momento della richiesta del certificato e fino alla sua emissione; nessuna produzione di interessi moratori potrà essere vantata per detto periodo di sospensione dei termini.

Art. 7

Proprietà e riservatezza

Nell'espletamento dell'attività professionale, l'incaricato è vincolato al rispetto del segreto d'ufficio e non può avvalersi per fini personali dell'attività svolta, nonché dei risultati delle ricerche e degli studi svolti, direttamente o indirettamente, in connessione con l'espletamento dell'incarico.

Art.8

Obbligo di comportamento e di dichiarazione

Il professionista, nell'espletamento dell'incarico conferito, è tenuto all'osservanza del Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici, di cui al D.P.R. n. 62 del 16 aprile 2013, modificato ed integrato



dal D.P.R. n. 81 del 13 giugno 2023, e dal Codice di Comportamento dell'Agencia ASSET, adottato con determina del Commissario Straordinario dell'ASSET n. 41/2019. Il mancato rispetto delle previsioni di tali Codici potrà condurre, in caso di accertamento di condotte in violazione, alla risoluzione del contratto.

Con la sottoscrizione del presente contratto, il professionista incaricato dichiara l'insussistenza di situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi che pregiudichino l'imparziale esercizio dell'incarico conferito, ai sensi dell'art. 53 del D. Lgs. n. 165/2001, nonché ai sensi del vigente Codice di Comportamento dell'ASSET, in esecuzione delle previsioni contenute nel Piano Nazionale Anticorruzione approvato dall'ANAC, in attuazione della L. n. 190/2012.

Contestualmente, con la sottoscrizione del presente contratto, dichiara di non trovarsi in alcuna delle cause di incompatibilità di cui al D. Lgs. n. 39/2013.

Il professionista incaricato si impegna a comunicare all'Amministrazione tempestivamente e, comunque, non oltre 10 giorni dal verificarsi, l'insorgenza di taluna delle cause di incompatibilità di cui sopra.

Art.9 Controversie

Per tutte le controversie relative all'interpretazione del presente contratto, ovvero alla sua applicazione, le parti concordano di prevedere modalità di conciliazione, tentando la bonaria composizione della controversia insorta.

Nel caso in cui non fosse possibile addivenire ad una composizione extragiudiziale del contendere, rimarrà competente il Foro di Bari.

Il professionista incaricato

(_____)

Il Direttore Generale di ASSET

(ing. Raffaele Sannicandro)

Il professionista dichiara di avere particolareggiata e perfetta conoscenza di tutte le clausole contrattuali e dei documenti ed atti ivi richiamati.

Ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 1341 e 1342 cod. civ., dichiara di accettare tutte condizioni e patti ivi contenuti e di avere particolarmente considerato quanto stabilito e convenuto con le relative clausole; in particolare dichiara di approvare specificamente le clausole e condizioni di cui agli articoli: 3-4-5-8 e 9

Il professionista incaricato

(_____)





BOZZA

