



Ministero dell'Economia e delle Finanze

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

ISPettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea

VISTO il D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 300 recante la *“Riforma dell'organizzazione del Governo a norma dell'articolo 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59”*;

VISTO il D.P.C.M. 26 giugno 2019, n. 103, recante *“Regolamento di organizzazione del Ministero dell'economia e delle finanze”*, come modificato dal D.P.C.M. 30 settembre 2020, 161 e, in particolare, l'articolo 8, comma 6, che definisce le funzioni dell'Ispettorato generale per i rapporti finanziari con l'Unione europea (IGRUE), quale articolazione del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato;

VISTO il R.D. 18 novembre 1923, n. 2440, recante norme generali sull'Amministrazione del Patrimonio e per la Contabilità Generale dello Stato;

VISTA la Legge 7 agosto 1990, n. 241 recante le *“Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi”*;

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 in materia di *“Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche”*;

VISTO il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 *“Codice dei contratti pubblici”*;

VISTI gli artt. 226 e 229 del Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36 *“Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici”*;

VISTO il Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 del MEF-RGS, adottato ai sensi della delibera CIPE 114/2015 del 23 dicembre 2015, come successivamente modificato e integrato in base alla normativa vigente (CUP G51E15000670001);

VISTA la determina del Ragioniere Generale dello Stato n. RR 140 dell'11 ottobre 2022, con la quale si è disposto, tra l'altro, di procedere, anche per conto delle Amministrazioni interessate, alla stipula dell'Accordo Quadro con l'operatore economico KPMG S.p.A. in qualità di aggiudicatario dei lotti 1 (CIG 89829737D2) e 2 (CIG 89829916AD) della procedura di gara 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, indetta da Consip S.p.A., in qualità di stazione appaltante e su delega del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con Bando di gara pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 148 del 24/12/2021 e nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea n. S 248 del 22/12/2021 (di seguito Gara CONSIP);

VISTA la propria determina n. 211353 del 2 novembre 2022, con la quale si è provveduto a nominare il dott. Mauro Marchionni Responsabile Unico del Procedimento e il dott. Maurizio Pulcianese Direttore dell'Esecuzione ai sensi degli articoli 31 e 101 del D. Lgs n. 50/2016 con riguardo al procedimento relativo agli Accordo Quadro da stipulare con gli operatori economici aggiudicatari della Gara CONSIP;

VISTO l'Accordo Quadro stipulato in data 8 novembre 2022, repertorio n. 103, tra il Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato generale per i rapporti finanziari con l'Unione europea (IGRUE) e KPMG S.p.A., operatore economico aggiudicatario dei lotti 1 e 2, della Gara 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, approvato con decreto del Ragioniere Generale dello Stato del 8 novembre 2022, n. RR 154, registrato dalla Corte dei Conti in data 6 dicembre 2022, al n. 1752;

VISTA la propria determina n. 222296 del 22 dicembre 2022, come modificata con determina 51973 del 13 giugno 2023, con la quale, tra l'altro, è stato disposto di procedere alla stipula dei contratti attuativi relativi al succitato Accordo Quadro stipulato in data 8 novembre 2022, repertorio n. 103, delegando il dott. Pasquale Arcangelo Michele Bellomo, dirigente *pro-tempore* dell'Ufficio VI dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione europea - IGRUE, alla sottoscrizione dei contratti attuativi e alla designazione, per ciascun contratto attuativo che verrà stipulato, del Responsabile Unico del Procedimento e del Direttore dell'Esecuzione, ai sensi degli artt. 31 e 101 del D.Lgs. 50/2016 e che fino all'adozione del relativo provvedimento, il dott. Pasquale Arcangelo Michele Bellomo svolgerà le relative funzioni;

VISTO che con la citata determina n. 222296 del 22 dicembre 2022, come modificata con determina 51973 del 13 giugno 2023, si è previsto, altresì, che agli oneri derivanti dalla stipula dei contratti attuativi si provveda con l'utilizzo delle risorse del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, Asse II, Azione II.I., adottato ai sensi della delibera CIPE 114/2015 del 23 dicembre 2015, come successivamente

modificato e integrato in base alla normativa vigente (CUP G51E15000670001), nei limiti delle disponibilità ivi previste;

VISTA la citata determina n. 222296 del 22 dicembre 2022, come modificata con determina 51973 del 13 giugno 2023, con la quale, nelle more dell'emanazione del D.M. di attuazione dell'art. 113 del D.lgs. n. 50/2016, sono state accantonate risorse finanziarie in misura pari a € 59.530,82 per il lotto 2 (CIG 89829916AD) corrispondente al 2 per cento del valore massimo dei contratti attuativi che l'Autorità di Audit IGRUE potrà stipulare per il lotto 2 (CIG 89829916AD), pari ad € 2.976.541,20 (IVA esclusa), per il fondo di cui al medesimo articolo 113, a valere sulle risorse del Programma Complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, Asse II, Azione II.I., adottato ai sensi della delibera CIPE 114/2015 del 23 dicembre 2015 come successivamente modificato e integrato in base alla normativa vigente (CUP G51E15000670001), nei limiti delle disponibilità ivi previste.

VISTA la nota del dirigente dell'Ufficio VI dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea prot. n. 28919 del 20 febbraio 2023, con la quale è stato trasmesso, ai fini del perfezionamento dell'ordine di acquisto, al fornitore, KPMG S.p.A., il Piano dei fabbisogni (Pdf), contenente l'esplicitazione dei servizi richiesti e le modalità di erogazione degli stessi, previo espletamento delle verifiche di incompatibilità di cui all'articolo 3, comma 5, lett. a), del predetto Accordo Quadro e le conseguenti verifiche previste dal par. 6.1 del Capitolato tecnico (capienza di massimale);

VISTA la propria determina n. 36509 del 9 maggio 2023, con la quale è stato approvato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016, il "*Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023/2024*" di importo superiore a 40.000,00 euro, da realizzare a cura di IGRUE, come riportato nelle schede A e B, allegate al succitato provvedimento e che ne costituiscono parte integrante e sostanziale;

VISTA la nota del dirigente dell'Ufficio VI dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea prot. n. 113615 del 9 maggio 2023 con la quale al fine della definizione e della stipula del contratto attuativo con il fornitore è stato approvato il Piano operativo (Lotto 2) di KPMG S.p.A., trasmesso dal fornitore a questo Ispettorato Generale con PEC dell'8 maggio 2023 e riferito al Piano dei fabbisogni sopra richiamato;

PRESO ATTO della polizza n. 2382237 del 16.05.2023, comprensiva dell'Appendice n. 1 con effetto dal 22.05.2023, rilasciata da COFACE - Compagnie française d'assurance pour le commerce extérieur S.A., per un importo di Euro 287.717,91 (Duecentoottantasettemilasettecentodiciasette/91) e prodotta da KPMG S.p.A nei confronti di questa

Amministrazione, quale garanzia definitiva dell'adempimento delle obbligazioni contrattuali nascenti dall'Ordine di Acquisto (Lotto 2 - CIG 89829916AD);

VISTA la determina del dirigente dell'Ufficio VI dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea prot. n. 44463 del 26 maggio 2023, con la quale si è provveduto a nominare la Dott.ssa Olimpia Formisano, Funzionario Amministrativo Contabile, Area III, F4, Responsabile Unico del Procedimento e la Dott.ssa Rosanna De Nicotera, Funzionario Amministrativo, Area III, F4, Direttore dell'Esecuzione, ai sensi degli articoli 31 e 101 del D. Lgs n. 50/2016 con riguardo al contratto attuativo con KPMG S.p.A., operatore economico aggiudicatario del lotto 2 della Gara Consip;

VISTA la nota del dirigente dell'Ufficio VI dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea prot. n. 178815 del 19 giugno 2023, con la quale è stato disposto l'affidamento dell'Ordine di Acquisto per il lotto 2, avente CIG derivato n. 9866074DD0 e CUP G51E15000670001, all'operatore economico KPMG S.p.A., relativo all'Accordo Quadro stipulato in data 8 novembre 2022, repertorio n. 103, tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione europea (IGRUE) e KPMG S.p.A., operatore economico aggiudicatario del lotto 2, della *Gara 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*, sulla base del Piano Operativo approvato e riferito al Piano dei fabbisogni trasmesso con le note sopra richiamate;

RITENUTO che sussistano i presupposti per procedere all'approvazione del citato Ordine d'Acquisto affidato all'operatore economico KPMG S.p.A.;

DETERMINA

1. di approvare l'Ordine di Acquisto per il Lotto 2, avente CIG derivato n. n. 9866074DD0, CUP G51E15000670001, relativo all'Accordo Quadro stipulato in data 8 novembre 2022, repertorio n. 103, tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione europea (IGRUE) e KPMG S.p.A., operatore economico aggiudicatario del lotto 2, della *Gara 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*, trasmesso all'operatore economico KPMG S.p.A. con nota del dirigente dell'Ufficio VI dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea prot. n. 178815 del 19 giugno 2023;

2. di disporre che agli oneri derivanti dall'attuazione dell'allegato Ordine di Acquisto per il Lotto 2 nei confronti di KPMG S.p.A., di € 1.379.942,00 (euro unmilionetrecentosettantanovecilanovecentoquarantadue/00) (IVA esclusa), pari ad € 1.683.529,24 (Euro unmilione seicentottantatremilacinquecentoventinove/24) (IVA inclusa), si provveda a valere sulle risorse del "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020", Asse II, Azione II.I., adottato ai sensi della delibera CIPE del 23 dicembre 2015, n. 114, come successivamente modificato e integrato in base alla normativa vigente (CUP G51E15000670001), che presenta la necessaria disponibilità finanziaria; il suddetto Ordine di Acquisto decorre dalla data di incontro di kick-off con cui KPMG S.p.A. prende formalmente in carico l'esecuzione dei servizi richiesti (Cfr. paragrafo 6.2 del Capitolato Tecnico) e fino al 31 dicembre 2026, nei limiti di ammissibilità dell'utilizzo delle risorse del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020, adottato ai sensi della delibera CIPE 114/2015 del 23 dicembre 2015, come successivamente modificato e integrato in base alla normativa vigente (CUP G51E15000670001), nei limiti delle disponibilità ivi previste, nel rispetto e alle condizioni stabilite nel Piano Operativo approvato e nell'Accordo Quadro stipulato con l'operatore economico KPMG S.p.A. citato in premessa;
3. di destinare, nelle more della definizione del D.M. di attuazione dell'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016, una quota delle risorse finanziarie già accantonate con propria determina n. 222296 del 22 dicembre 2022, come modificata con propria determina n. 51973 del 13 giugno 2023, in misura pari ad € 27.598,84 (euro ventisettecilacinquecentonovantotto/84) per il Lotto 2 (CIG 89829916AD), corrispondente al 2 per cento del valore totale del suddetto Ordine di Acquisto per il Lotto 2 pari ad € 1.379.942,00 (euro unmilionetrecentosettantanovecilanovecentoquarantadue/00) (IVA esclusa), per l'erogazione degli incentivi ai dipendenti individuati con la determina del dirigente dell'Ufficio VI dell'Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea ID 44463 del 26 maggio 2023, che per il suddetto Ordine di Acquisto svolgono funzioni tecniche;
4. di procedere, ai sensi dell'articolo 29 del D.lgs. 50/2016, alla pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze, al fine di garantire il rispetto dei principi di trasparenza in applicazione delle disposizioni recate dal D. lgs. 33/2013 e successive modifiche e integrazioni.

La presente Determina, unitamente all'Ordine di Acquisto, è trasmessa ai competenti Organi di controllo ai fini delle verifiche di competenza.

*L'Ispettore Generale Capo
Dott. Paolo Zambuto*



Firmato digitalmente