



ARPEA
AGENZIA REGIONALE PIEMONTESE PER LE EROGAZIONI IN
AGRICOLTURA

Sede Legale: Via Bogino, n. 23 – 10123 TORINO
C.F. 97694170016

DETERMINAZIONE N° 291 – 2020 DEL 16/09/2020

OGGETTO: Acquisizione, mediante procedura di richiesta d’offerta (RDO), del servizio di supporto specialistico per le attività di audit interno con riferimento alla Certificazione dei conti dell’es. fin.rio 2020 (CIG **Z3E2CCCE9D**). Aggiudicazione definitiva a favore di Ernst & Young Financial Business Advisors S.p.A. **€29.500,00** (IVA esclusa) e impegno di spesa 2020, 2021.

Il Direttore

Visti

- la D.G.R. n. 16-8331 del 25 gennaio 2019 con la quale è stato nominato, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 1, comma 5 della legge regionale giugno 2002, n. 16 (Istituzione in Piemonte dell’organismo per le erogazioni in agricoltura di aiuti, contributi e premi comunitari) e s.m.i., il Sig. Enrico Zola quale Direttore dell’Agenzia Regionale Piemontese per le Erogazioni in Agricoltura (ARPEA);
- il Regolamento di amministrazione e contabilità adottato dal Direttore dell’Agenzia con determina n. 268-2019 del 18/09/2019 ed approvato con D.G.R. n. 18-346 del 04/10/2019;
- il D.Lgs. 18/04/2016 n. 50 “Codice dei contratti pubblici”, come modificato dal D.Lgs. 19 aprile 2017, n. 56 (cd. Correttivo) e dal D.L. 32 del 18 aprile 2019, convertito con modificazioni

dalla Legge 14 giugno 2019, n. 55 (cd. Decreto Sblocca Cantieri);

- il Regolamento sugli acquisti in economia di ARPEA approvato con Determinazione n. 182 del 30 ottobre 2008 e successivamente modificato con Determinazione n. 58 del 28/03/2012;

Ritenuto necessario avvalersi, in riferimento all'anno 2020 e in supporto all'Ufficio Controllo Interno, come per gli anni precedenti, dell'assistenza di una società che possieda competenze nella valutazione dei rischi e nella conduzione degli interventi di audit riguardanti i processi e le attività proprie degli Organismi Pagatori, per la realizzazione di specifiche verifiche, con particolare riguardo agli ambiti di certificazione ISO27001, controlli informatici e presidio dei rischi di frode e corruzione;

Ritenuto, quindi, opportuno avviare una procedura di affidamento dei servizi di supporto specialistico all'attività di internal audit, come da oggetto, della durata di al massimo 12 mesi, al fine di garantire la performance ed il supporto professionale necessari al corretto svolgimento dell'attività di internal audit ed integrare le attività di verifica già pianificate mediante il piano di audit annuale 2020 intermedio approvato con DD n. 188 del 06/05/2020, ed avviate dal personale dell'Ufficio Controllo Interno;

Considerato che la risorsa economica necessaria per coprire il costo del servizio in oggetto in riferimento all'anno 2020 è stata valutata indicativamente pari ad un importo non superiore a euro 40.000;

Considerato che:

- ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) le stazioni appaltanti procedono all'affidamento di lavori, servizi e forniture per affidamenti di importo pari o superiore a 40.000 euro e inferiore a 150.000 euro per i lavori, o alle soglie di cui all'articolo 35 per le forniture e i servizi, mediante procedura negoziata previa consultazione, ove esistenti, di almeno cinque operatori economici individuati sulla base di indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti;
- la normativa in materia di acquisizione di beni e servizi sotto soglia comunitaria, prevede l'obbligo per gli Enti Pubblici di fare ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (Me.PA), ovvero ad altri mercati Elettronici istituiti ai sensi dell'art. 328 del D.P.R. n. 207/2010;
- uno degli strumenti di acquisto messi a disposizione dal Me.PA è la richiesta di offerta (RDO);

Valutato opportuno, alla luce di quanto espresso nei capoversi precedenti, procedere all'approvvigionamento del servizio in oggetto attraverso l'indizione di una RDO sul Me.PA di CONSIP S.p.A. rispondente alle esigenze di questa Amministrazione;

Vista, quindi, la Determinazione n. 220-2020 del 28/05/2020, con la quale si è stabilito di acquisire il servizio di supporto specialistico per le attività di audit interno con riferimento alla Certificazione dei conti dell'es. fin.rio 2020 mediante l'avvio di apposita procedura negoziata, ovvero mediante Richiesta di Offerta su Me.PA., da aggiudicarsi secondo il criterio del prezzo più basso, e, contestualmente, sono state approvate le modalità di invito dei fornitori;

Considerato che, ai sensi dell'art 3 del *disciplinare di gara* della RDO in oggetto, i soggetto ammessi a partecipare avrebbero dovuto dimostrare di essere in possesso, a pena di esclusione, dei requisiti minimi di partecipazione ai sensi dell'articolo 83 comma 8 del D.Lgs. n. 50/2016, quali i requisiti di carattere generale, i requisiti di carattere economico finanziario di cui all'articolo 83 comma 1 lettera b) del D.Lgs. n. 50/2016 e specifici requisiti di carattere tecnico organizzativo di cui all'art. 83 comma 1 lettera c) del D.Lgs. n. 50/2016;

Considerato che, **con particolare riguardo ai requisiti di carattere tecnico organizzativo** è stato richiesto che per lo svolgimento delle attività fosse necessario un gruppo di lavoro composto da :

- un capo progetto (laureato) con esperienza almeno decennale nella conduzione di progetti di internal audit, di audit informatico e di sicurezza informatica;
- un esperto senior area IT (laureato da almeno 6 anni) con almeno cinque anni di esperienza maturata nello svolgimento di progetti di IT audit con riferimento allo standard ISO27002:2013, di audit informatico e di sicurezza informatica e con la qualifica Lead Auditor BS7799 oppure Lead Auditor ISO27001, oppure CISA;
- un auditor assistant (laureato) con almeno tre anni di esperienza maturata nello svolgimento di progetti di internal audit;

e che, in sede di offerta, venissero prodotti anche i seguenti documenti:

- a) elenco delle professionalità (e copia CV) che verranno impiegate nel servizio mediante il quale si espliciti la composizione del gruppo di lavoro in linea con i requisiti espressi e l'impegno a mantenere tale composizione ,per quanto possibile, per tutta la durata del contratto.
- b) elenco dal quale si evinca di avere prestato analogo servizio presso almeno uno o più enti pubblici negli ultimi cinque anni (2015-2019);

c) impegno a svolgere il servizio oggetto dell'appalto obbligatoriamente in non meno di 80 giorni/uomo nell'anno 2020-2021 (decorrendo al massimo 12 mesi dalla stipula del contratto).

Considerato quindi che in data 17/06/2020 è stata avviata su Me.PA. apposita richiesta di Richiesta di Offerta n. **2590642** ad invito rivolto a tutti gli operatori presenti nella opportuna categoria merceologica "Servizi di Supporto Organizzativo e Gestionale" - sottocategoria "Supporto specialistico in materia di audit.", richiedendo l'adesione ai requisiti di selezione ai sensi dell'art. 83 del D.Lgs. 50/2016 sopra menzionati, così come dettagliati nel *Disciplinare di gara* della Richiesta di Offerta;

Considerato che sono stati invitati in totale **2911 fornitori**, ovvero tutti gli operatori economici presenti nella opportuna categoria merceologica di Me.PA "Servizi di Supporto Organizzativo e Gestionale" - sottocategoria "Supporto specialistico in materia di audit";

Constatato che, trattandosi di una RDO con aggiudicazione al "prezzo più basso", non è stata istituita una apposita commissione giudicatrice ai sensi dell'art. 77, D. Lgs. 50/2016 del 18/04/2016 e si è proceduto direttamente ad aprire virtualmente le offerte (amministrative prima ed economiche dopo) con il profilo RUP di ARPEA;

Rilevato che:

- in data 19/06/2020 l'operatore economico, Ing. Paola Righetti ha inviato una richiesta di chiarimenti relativa alla possibilità di partecipare in forma di RTI o servirsi dell'avvalimento e l'Amministrazione ha fornito una risposta affermativa nel merito;
- che entro il termine dello 01/07/2020 fissato per la presentazione dell'offerta hanno aderito alla RDO n. 6 fornitori di seguito elencati:

			Data presentazione dell'offerta
1	ALTITUD SRL	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett.a)	29/06/2020 16:20
2	BDO ITALIA	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett.a)	01/07/2020 10:45
3	DANILA NOBILE	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett.a)	21/06/2020 22:46
4	EY ADVISORY S.P.A.	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett.a)	30/06/2020 15:51
5	MAZARS ITALIA	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett.a)	01/07/2020 17:05
6	PIRENE	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett.a)	22/06/2020 15:55

- che in data 02/07/2020 si è proceduto all'apertura delle buste amministrative, effettuata attraverso piattaforma telematica di negoziazione di Consip S.p.A. in ordine di data presentazione, e all'avvio della verifica dei documenti presentati;
- che in data 08/07/2020 è stata conclusa la disamina dei documenti e in data 10/07/2020 è stata inviata una richiesta di chiarimenti all'operatore economico BDO ITALIA in merito all'adesione ai requisiti di carattere tecnico organizzativo e con particolare riguardo al requisito di aver prestato analogo servizio presso almeno uno o più enti pubblici negli ultimi cinque anni;
- che in data 15/07/2020, a seguito della valutazione complessiva dei requisiti e degli ulteriori chiarimenti inviati per soccorso istruttorio da parte di BDO ITALIA e, constatata la carenza degli stessi, non sono stati ammessi alla fase di esame dell'offerta economica i seguenti operatori economici:

1	ALTITUD SRL	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett. a)
2	BDO ITALIA	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett. a)
3	DANILA NOBILE	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett. a)
5	MAZARS ITALIA	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett. a)
6	PIRENE	Singolo operatore economico (D.Lgs. 50/2016, art. 45, comma 2, lett. a)

- che, quindi, si è proceduto al vaglio della sola offerta economica ammessa (non essendo stato specificato nel disciplinare di gara il divieto di tale fattispecie) e presentata da EY Advisory S.p.a, per un importo complessivo di 29.500 euro (IVA esclusa).

Considerato che, a seguito del vaglio dell'unica offerta economica disponibile, valutata conforme, è stata, quindi, proclamata quale aggiudicataria provvisoria la società Ernst & Young Financial Business Advisors S.p.A. per un importo complessivo offerto pari a 29.500 euro (IVA esclusa);

Considerato che in data 15/07/2020 è stato redatto un apposito verbale di apertura delle buste virtuali amministrative ed offerte economiche a riguardo della procedura in oggetto, riportante le valutazioni effettuate in merito, a seguito del quale sono state inviate - in data 07/08/2020 - le comunicazioni di esclusione ai soggetti interessati per motivi di difetto di requisiti di carattere tecnico organizzativo di cui all'art.83, comma 1, lettera c., D.Lgs. 50/2016;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D.lgs. n. 50/2016, l'efficacia dell'aggiudicazione definitiva è subordinata alla verifica positiva del possesso in capo all'aggiudicatario dei requisiti prescritti ai sensi dell'art. 80 del D.Lgs. 50/2016;

Considerato inoltre l'art. 36 comma 6 del D.lgs. 50/2016, a norma del quale “Nel caso in cui la stazione appaltante abbia fatto ricorso alle procedure negoziate, la verifica dei requisiti ai fini della stipula del contratto avviene esclusivamente sull'aggiudicatario. La stazione appaltante può comunque estendere le verifiche agli altri partecipanti”;

Acquisita la documentazione dichiarativa resa dagli operatori economici interessati, nelle modalità previste, per attestare il possesso dei requisiti di carattere generale di cui all'art. 80 del D.Lgs. n. 50/2016 (Documento di gara unico europeo – DGUE);

Tenuto conto che sono state avviate le previste procedure di controllo dei requisiti e sono già stati acquisiti agli atti, con esito positivo, il DURC INAIL, la Visura, mediante Infocamere, Camera Commercio Industria Artigianato e Agricoltura estratto dal Registro Imprese Camerale, il Casellario informatico ANAC, la regolarità fiscale presso l'Agenzia delle Entrate;

Ritenuto, pertanto, ai sensi dell'art. 33, comma 3, del D.Lgs. n. 50/2016, di approvare l'esito della procedura di RDO, aggiudicando in via definitiva la procedura inerente al “servizio di supporto specialistico per le attività di audit interno con riferimento alla Certificazione dei conti dell'es. fin.rio 2020” al concorrente che ha offerto il prezzo più basso, ossia Ernst & Young Financial Business Advisors S.p.A.- Partita I.V.A. /codice fiscale: 13221390159,

Ritenuto altresì di procedere alla pubblicazione degli atti finali di aggiudicazione, ai sensi dell'art. 29, comma 1, del D.lgs. n. 50/2016, mediante pubblicazione sul sito WEB di Arpea nella sezione “Amministrazione Trasparente”;

Considerato che occorre procedere alla stipula del contratto tra l'aggiudicatario ed il Direttore di Arpea;

Dato atto che per espressa previsione dell'art. 32, comma 10, lett. b) del D.Lgs. 50/2016, non si applica il termine dilatorio di *stand still* di 35 giorni per la stipula del contratto;

Evidenziato che il contratto concluso sarà costituito dal documento generato dal sistema, firmato digitalmente dal Punto Ordinante e ricaricato su piattaforma Me.PA di CONSIP e alla sottoscrizione dello stesso provvederà Arpea;

Dato atto che il Direttore e i funzionari responsabili dell'istruttoria, della decisione e della esecuzione del contratto, non si trovano nelle situazioni di conflitto di interessi descritte dall'art. 14, commi 3 e 4, del D.P.R. n. 62/2013;

Considerato che il Direttore è Responsabile unico del procedimento ai sensi dell'art. 111, comma 2, del D.Lgs. 50/2016;

Dato atto che il referente del progetto è Jlenia Borroz, funzionario dell'area Funzionamento dell'Agenzia e Responsabile dell'ufficio Controllo Interno, che provvederà ad attestare la conformità e congruenza dei servizi realizzati;

Verificato che la procedura disposta con presente atto è compatibile con le prescrizioni previste dall'art. 56, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011;

Ritenuto, altresì, tenuto conto dell'importo ribassato offerto dall'aggiudicatario, che occorre impegnare, l'importo di **€5.900,00** (iva esclusa) per l'anno 2020 e l'importo di **€23.600** (iva esclusa) per l'anno 2021 da imputare sul capitolo 1360 " Spese per servizi di supporto alle diverse attività dell'Agenzia" U.1.03.02.016.999 del Bilancio previsionale 2020-2022 per un importo totale non maggiore di **€29.500** O.F.E., necessaria per lo svolgimento del servizio in oggetto;

Considerato che le risorse economiche necessarie ad affrontare i costi di affidamento del servizio di supporto specialistico all'attività di audit interno per l'anno 2020 trovano copertura di spesa al capitolo 1360 " Spese per servizi di supporto alle diverse attività dell'Agenzia" U.1.03.02.016.999 del Bilancio previsionale 2020-2022 per un importo pari a 29.500 euro O.F.E., così indicativamente suddiviso:

- per l'anno 2020, la somma di euro 5.900 O.F.E.
- per l'anno 2021, la somma di euro 23.600 O.F.E.

Preso atto che il CIG è **Z3E2CCCE9D**;

Per le motivazioni espresse nella parte narrativa del presente atto che qui si intendono integralmente richiamate,

DETERMINA

- di approvare, per le ragioni sopra esposte, l'esito della selezione mediante RDO n. **2590642** per l'affidamento del servizio di supporto specialistico per le attività di audit interno con riferimento alla Certificazione dei conti dell'es. fin.rio 2020, secondo quanto previsto dalla procedura approvata con Determina n. 220-2020 del 28/05/2020 ed i relativi atti del procedimento di gara;
- di approvare, per la motivazione sopra espresse, la proposta di aggiudicazione definitiva della procedura di "selezione per l'affidamento del servizio di supporto specialistico per le attività di audit interno con riferimento alla Certificazione dei conti dell'es. fin.rio 2020." alla società Ernst & Young Financial Business Advisors S.p.A.- Partita I.V.A./codice fiscale: 13221390159 - con sede in Via Meravigli 14 cap 20123 Milano, che ha offerto l'importo complessivo di €29.500 (IVA esclusa);
- di dare atto che l'aggiudicazione sarà definitiva ed efficace dopo la verifica del possesso dei prescritti requisiti;
- di dare atto che sono state avviate le opportune procedure di controllo nelle modalità previste, al fine di attestare il possesso dei requisiti di carattere generale di cui all'art. 80 del D.Lgs. n. 50/2016;
- di autorizzare la stipula del contratto previa verifica dei requisiti di cui sopra e comunque tenuto conto di quanto all'art. 108 comma 1 del D.Lgs. n. 50/2016;
- di impegnare sul capitolo 1360 " Spese per servizi di supporto alle diverse attività dell'Agenzia" U.1.03.02.016.999 del Bilancio previsionale 2020-2022, la somma di € **7.198** o.f.i (5.900 + iva 22%) per l'anno 2020 e la somma di € **28.792** o.f.i (23.600 + iva 22%) per l'anno 2021 a favore della Società Ernst & Young Financial Business Advisors S.p.A.- Partita I.V.A./codice fiscale: 13221390159 - con sede in Via Meravigli 14 cap 20123 Milano;
- di autorizzare la liquidazione ed il pagamento del 20% della somma come acconto e il restante 80% delle spettanze afferenti le attività di cui sopra ad avvenuta conclusione e rendicontazione

delle attività e a presentazione di documentazione di regolare esecuzione da parte di EY Advisory S.p.A.

- di dare atto che alla liquidazione dei compensi per i servizi erogati si provvederà dietro presentazione di regolare fattura, emessa conformemente alle modalità e contenuti previsti dalla normativa vigente in materia successivamente all'attestazione di regolare esecuzione della prestazione, tenuto conto che il pagamento si articolerà attraverso le seguenti modalità:
 - 20% all'atto di sottoscrizione del contratto, pari a €7.198 (IVA inclusa);
 - il saldo di € 28.792 (IVA inclusa), pari all'80% dell'importo a contratto, al completamento effettivo delle attività (chiusura lavori);
 - i pagamenti saranno eseguiti entro 30 giorni dal ricevimento delle fatture nel rispetto di quanto previsto dall'art. 4, comma 2 del d.lgs.231/2002;
 - la fattura elettronica dovrà contenere tutti gli elementi obbligatori previsti dall'art. 21 del D.P.R. 633/1972, come recentemente modificato dalla legge 24/12/2012, n. 228, dovrà essere intestata a: ARPEA AGENZIA REGIONALE PIEMONTESE PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA Via Bogino, 23 - 10123 Torino - C.F. 97694170016;
 - ARPEA è soggetta alla normativa sullo Split Payment e pertanto nella fattura dovrà essere annotata nel campo dell'esigibilità IVA la "scissione dei pagamenti";
 - le fatture dovranno essere inviate tramite il Sistema di Interscambio (SdI) gestito dall'Agenzia delle Entrate indicando come codice univoco dell'Ufficio di fatturazione elettronica il codice UFXE5M;

- di dare atto che il presente provvedimento è soggetto agli obblighi di pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente ai sensi della normativa prevista in materia di trasparenza;

*Il Direttore
Enrico Zola
(firmato in originale)*