



Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

**PROCEDURA APERTA INFORMATIZZATA PER L’AFFIDAMENTO  
DEI SERVIZI DI ASSISTENZA TECNICA PER IL CONTROLLO DI PRIMO  
LIVELLO DEL P.O. SARDEGNA FSE 2014/2020**

**ALLEGATO 1  
CAPITOLATO TECNICO**

**CUP E71H16000040009  
CIG 6708740362**

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. Premessa .....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2. Oggetto della gara e obiettivi generali.....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>3. Descrizione del servizio e specifiche.....</b>  | <b>4</b>  |
| <b>3.1. Supporto all'esecuzione dell'attività di controllo di I livello e verifica della rendicontazione dei progetti .....</b>                       | <b>4</b>  |
| <b>3.2. Affiancamento e trasferimento di competenze specialistiche in materia di controlli ai funzionari addetti alle attività di controllo .....</b> | <b>5</b>  |
| <b>4. Eventuali servizi aggiuntivi .....</b>  | <b>6</b>  |
| <b>5. Servizi analoghi ex art. 63, comma 5, D.Lgs. n. 50/2016.....</b>  | <b>7</b>  |
| <b>6. Modalità di esecuzione del servizio .....</b>   | <b>8</b>  |
| <b>7. Penali .....</b>  | <b>10</b> |
| <b>8. Oneri ed obblighi dell'aggiudicatario.....</b>  | <b>11</b> |
| <b>9. Osservanza di norme previdenziali, assistenziali e a tutela dei lavoratori.....</b>   | <b>12</b> |

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

## **1. Premessa**

Il Servizio della Centrale regionale di Committenza della Regione Autonoma della Sardegna, di seguito “stazione appaltante” o “Amministrazione aggiudicatrice”, ha indetto una procedura aperta informatizzata ai sensi dell’art. 60 del D.Lgs. 50/2016, finalizzata alla stipula di un contratto, per l’affidamento del Servizio di assistenza tecnica per il controllo di primo livello del Programma Operativo 2014-2020 della Regione Sardegna – Fondo Sociale Europeo (POR FSE), da effettuarsi sul portale [www.sardegna.cat.it](http://www.sardegna.cat.it) nei modi, nei termini ed alle condizioni previste nel presente capitolato speciale descrittivo e prestazionale e nella documentazione di gara.

## **2. Oggetto della gara e obiettivi generali**

Il presente appalto ha per oggetto principale l’affidamento del Servizio di assistenza tecnica per la realizzazione di controlli di primo livello del Programma Operativo 2014-2020 della Regione Sardegna – Fondo Sociale Europeo (POR FSE).

La finalità che la Regione si prefigge di raggiungere tramite il presente appalto, è garantire l’assistenza tecnica all’Autorità di Gestione del POR FSE per l’effettuazione dei controlli di primo livello prescritti dai Regolamenti comunitari e dalla normativa correlata, aventi ad oggetto le operazioni finanziate a valere sul medesimo Programma.

Nello specifico la gara ha per oggetto l’esecuzione di servizi di assistenza tecnica ai controlli così articolati:

1. supporto all’esecuzione dell’attività di controllo di I livello e verifica della rendicontazione dei progetti, come meglio esplicitato al paragrafo 3.1
2. affiancamento e trasferimento di competenze specialistiche in materia di controlli ai funzionari addetti alle attività di controllo, come meglio esplicitato al paragrafo 3.2

Il luogo principale di esecuzione è il territorio della Regione Sardegna (Codice NUTS ITG2). Il soggetto Aggiudicatario sarà chiamato a svolgere le proprie attività, anche per l’effettuazione di verifiche di controllo in loco, presso le sedi dei vari soggetti interessati dalle attività di controllo (es. Assessorati regionali, Agenzie in house, Organismi Intermedi, Beneficiari, ecc.), secondo le esigenze dell’Autorità di Gestione.

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

### **3. Descrizione del servizio e specifiche**

Le attività richieste consistono nel fornire all'Amministrazione Regionale servizi di assistenza tecnica per la realizzazione dei controlli di I livello sulle operazioni del Programma Operativo 2014-2020 della Regione Sardegna – Fondo Sociale Europeo (POR FSE), di cui al “Manuale delle procedure per i Responsabili di Linea e gli Organismi Intermedi per i controlli di 1° livello (fino all'adozione del nuovo Manuale per la nuova Programmazione 2014/2020 si intende in vigore quello relativo alla precedente Programmazione 2007/2013).

Nello specifico la gara ha per oggetto i servizi di assistenza tecnica a supporto alle attività di controllo di I livello e rendicontazione della spesa, relative alle operazioni cofinanziate dal POR Sardegna FSE 2014-2020 e rientranti nelle competenze dell'Autorità di Gestione del POR FSE e dei Responsabili di Azione individuati ai sensi delle disposizioni vigenti, nonché degli Organismi Intermedi già individuati o da individuare nel corso dell'attuazione del PO.

Il servizio è articolato nelle seguenti linee di attività.

#### **3.1. Supporto all'esecuzione dell'attività di controllo di I livello e verifica della rendicontazione dei progetti**

- Attività di verifica amministrativo-contabile (a tavolino e in loco) dei rendiconti di spesa in itinere o sulla regolare esecuzione delle operazioni, coerentemente con le procedure del sistema di gestione e controllo adottato dall'Autorità di Gestione dall'Autorità di Gestione (fino all'adozione del nuovo Manuale per la nuova Programmazione 2014/2020 si intende in vigore quello relativo alla precedente Programmazione 2007/2013);
- Attività di verifica dei rendiconti finali delle operazioni cofinanziate nell'ambito del POR, secondo le procedure definite nel sistema di gestione e controllo del POR FSE (controllo del 100% della spesa sostenuta);

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

- Supporto all'elaborazione del Piano annuale dei controlli, così come definito nel sistema di gestione e controllo adottato dall'Autorità di Gestione e supporto alla pianificazione delle attività di verifica, nonché alle attività di campionamento delle operazioni da sottoporre a controllo

Il valore stimato delle verifiche rendicontali in itinere e finali, che dovranno essere effettuate a cura dell'aggiudicatario del servizio, è pari a circa 100 (cento) per ciascun anno di realizzazione del servizio. Al momento, pur considerando le attuali dinamiche attuative del POR, non sono previsti - né sono prevedibili - eventuali incrementi nel volume del numero di operazioni da sottoporre a verifica rendicontale.

I competenti uffici dell'Amministrazione forniranno gli elenchi delle operazioni e delle procedure, oggetto dei necessari controlli.

La tempistica per l'esecuzione delle verifiche a partire dal ricevimento delle comunicazioni dei competenti uffici dell'Amministrazione, è così fissata:

- verifiche in itinere da effettuarsi entro 30 giorni dalle comunicazioni;
- verifiche finali da effettuarsi entro 45 giorni dalle comunicazioni.

Le risultanze di ciascuna verifica effettuata dovranno risultare da apposito verbale di controllo che sarà trasmesso ai competenti uffici sia su supporto cartaceo che su supporto informatizzato, utilizzando la piattaforma attualmente in corso di predisposizione ed il cui utilizzo sarà reso disponibile all'avvio del servizio oggetto di gara. Nel caso in cui la suddetta piattaforma informatica non fosse prontamente disponibile, il verbale di controllo dovrà essere trasmesso via PEC agli indirizzi forniti nel contratto.

Nell'espletamento del servizio la Società aggiudicataria ed il suo personale, devono garantire la riservatezza dei dati trattati, che rimangono di esclusivo uso dell'Amministrazione regionale.

### **3.2. Affiancamento e trasferimento di competenze specialistiche in materia di controlli ai funzionari addetti alle attività di controllo**

L'indirizzo assunto in sede comunitaria e già parzialmente adottato da questa Autorità di Gestione fin dalla scorsa programmazione, prevede un rafforzamento del ricorso a tutte le possibili ipotesi di semplificazione dei costi (cit. art. Reg.), superando il massiccio utilizzo delle procedure di rendicontazione a costi reali. Dette

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

procedure richiedono lo svolgimento di controlli amministrativi e di primo livello particolarmente pregnanti e impegnativi in termini di risorse umane e di giornate-uomo. Per contro, il ricorso alle semplificazioni implica un lavoro di analisi e di elaborazione da svolgere a monte, soprattutto ma non esclusivamente se si tratta di adottare specifiche Unità di Costo standard. In tal senso, è di vitale importanza mettere la struttura amministrativa in condizione di lavorare sulle diverse ipotesi di semplificazione: il conseguimento di tale autonomia passa necessariamente per un percorso formativo e di affiancamento che dovrà svolgersi parallelamente al servizio di controllo rendicontale in senso stretto.

Dovrà comunque essere fornita l'assistenza necessaria per la predisposizione di tutti gli strumenti di semplificazione che l'Autorità di Gestione e i Responsabili di Attività intenderanno attivare.

L'indirizzo assunto in sede comunitaria e già parzialmente adottato da questa Autorità di Gestione fin dalla scorsa programmazione, prevede un rafforzamento del ricorso a tutte le possibili ipotesi di semplificazione dei costi, superando il massiccio utilizzo delle procedure di rendicontazione a costi reali. Dette procedure richiedono lo svolgimento di controlli amministrativi e di primo livello particolarmente pregnanti e impegnativi in termini di risorse umane e di giornate-uomo. Per contro, il ricorso alle semplificazioni implica un lavoro di analisi e di elaborazione da svolgere a monte soprattutto, ma non esclusivamente, se si tratta di adottare specifiche Unità di Costo standard. In tal senso, è di vitale importanza mettere la struttura amministrativa in condizione di lavorare sulle diverse ipotesi di semplificazione: il conseguimento di tale autonomia passa necessariamente per un percorso formativo e di affiancamento che dovrà svolgersi parallelamente al servizio di controllo rendicontale in senso stretto.

Dovrà comunque essere fornita l'assistenza necessaria per la predisposizione di tutti gli strumenti di semplificazione che l'Autorità di Gestione e i Responsabili di Attività intenderanno attivare.

#### **4. Eventuali servizi aggiuntivi**

Saranno oggetto di valutazione eventuali servizi aggiuntivi, purché attinenti e coerenti con la finalità dell'appalto e dei relativi servizi che ne sono oggetto e come eventualmente indicato anche nella griglia di valutazione di cui ai criteri di aggiudicazione del Disciplinare di gara.

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

## **5. Servizi analoghi ex art. 63, comma 5, D.Lgs. n. 50/2016**

L'Amministrazione si riserva la facoltà di affidare all'aggiudicatario dell'appalto la ripetizione, totale o parziale, di servizi analoghi a quelli già aggiudicati, per un importo complessivo massimo stimato pari all'importo già aggiudicato, a condizione che gli stessi siano conformi al presente Capitolato e all'offerta di gara qualora migliorativa oggetto del primo contratto aggiudicato. In ogni caso, il ricorso a tale procedura è limitato al triennio successivo alla stipulazione del contratto dell'appalto iniziale.

Le attività eseguite durante il contratto potrebbero rendere necessario il compimento di ulteriori servizi di assistenza tecnica consistenti nella ripetizione dei servizi analoghi a quelli già affidati con il contratto principale, i quali devono essere erogati a supporto dell'Autorità di Gestione e degli Organismi Intermedi. Tali servizi potranno essere richiesti nell'ambito degli interventi e delle risorse del POR FSE e anche oltre la scadenza del contratto di appalto originario, per la realizzazione delle attività collegate alla chiusura del programma, prevista al 31-12-2023 nonché al rafforzamento del servizio di controllo delle operazioni rendicontate a costi reali, qualora dovesse rendersi necessario sulla base della tipologia di operazioni effettivamente avviate. Tali servizi potranno essere richiesti nell'ambito degli interventi e delle risorse del POR FSE e anche oltre la scadenza del contratto di appalto originario.

La prestazione degli ulteriori servizi, rafforzando la linea di attività di assistenza tecnica del POR FSE, ha come obiettivo generale quello di velocizzare la spesa e, quindi, il circuito finanziario del POR FSE.

I servizi oggetto del nuovo affidamento dovranno presentare un'omogeneità strutturale rispetto a quelli già affidati con il contratto principale (come descritti in capitolato, offerta tecnica, e ulteriori documenti esplicativi) e devono essere eseguiti da un gruppo di lavoro con caratteristiche analoghe a quelle previste per l'appalto principale.

Si tratta in particolar modo di servizi analoghi a quelli descritti nel precedente paragrafo 3, con particolare riferimento a:

- supporto alle attività collegate alla chiusura del programma, prevista al 31-12-2023, in particolare rapporto finale di esecuzione e domanda finale di pagamento;

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

- rafforzamento del servizio di controllo delle operazioni rendicontate a costi reali, qualora dovesse rendersi necessario sulla base della tipologia di progetti effettivamente avviati nel periodo contrattuale iniziale;
- supporto su questioni legali relative all'attività di controllo;
- studio e applicazione di nuove e ulteriori soluzioni per la semplificazione dei costi.

## **6. Modalità di esecuzione del servizio**

La natura dei servizi richiesti presuppone un raccordo periodico e sistematico con l'Amministrazione, sia in fase di programmazione che di realizzazione dei servizi richiesti. In particolare, l'aggiudicatario dovrà:

1. svolgere il servizio in stretta sinergia e condivisione con il Servizio di Supporto all'Autorità di Gestione del PO FSE, fornendo indicazioni, giudizi e suggerimenti;
2. segnalare all'Amministrazione, per iscritto e con la massima tempestività, ogni circostanza o difficoltà che dovesse insorgere durante la realizzazione di quanto previsto;
3. realizzare l'attività sulla base delle indicazioni dell'Amministrazione. Quest'ultima ha facoltà di modulare i tempi e le modalità di esecuzione delle azioni programmate a seconda delle particolari esigenze che potrebbero riscontrarsi in corso d'opera, senza oneri aggiuntivi a proprio carico;
4. garantire a tal fine l'operatività di un Gruppo di Lavoro (GdL) caratterizzato da un approccio organizzativo flessibile per rispondere alle esigenze che potranno presentarsi nel corso dello svolgimento delle attività. L'aggiudicatario dovrà pertanto garantire la disponibilità dei professionisti chiamati ad operare per l'espletamento delle attività previste a semplice richiesta dell'Amministrazione.

L'aggiudicatario dovrà inoltre garantire, a disposizione dell'Amministrazione competente, per tutta la durata del contratto:

a) un Gruppo di Lavoro (GdL) composto da almeno le seguenti figure con i relativi requisiti minimi:

- n. 1 coordinatore operativo: iscritto da almeno 10 anni al Registro dei Revisori Contabili istituito con



Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

Decreto Legislativo n. 88/1992. Il coordinatore operativo dovrà aver maturato inoltre almeno 10 anni di esperienza in materia di controlli amministrativo contabili nell'ambito dei fondi strutturali, di cui almeno 5 anni in qualità di coordinatore di Gruppi di Lavoro operativi nell'ambito delle predette attività.

- n. 1 esperto in attività di assistenza tecnica nell'implementazione di sistemi di gestione e controllo in ambito FSE, con almeno 10 anni di esperienza maturata nella gestione di attività di assistenza tecnica alla Pubblica Amministrazione nell'ambito di progetti cofinanziati dal Fondo Sociale Europeo (FSE).
- n. 11 esperti in controlli, iscritti da almeno 5 anni al Registro dei Revisori Contabili istituito con Decreto Legislativo n. 88/1992, e con almeno 3 anni di esperienza in materia di controlli amministrativo contabili nell'ambito di programmi e progetti cofinanziati dal Fondo Sociale Europeo (FSE).
- n. 8 esperti in controlli, iscritti da almeno 1 anno al Registro dei Revisori Contabili istituito con Decreto Legislativo n. 88/1992.
- n. 1 esperto in materia di procedure di attuazione del FSE, con almeno 5 anni di esperienza maturata in attività di gestione o assistenza tecnica alla gestione di interventi formativi. Tale esperto dovrà essere dedicato al coordinamento e alla realizzazione delle attività di verifica in itinere sulla didattica o sulla regolare esecuzione delle operazioni

L'Aggiudicatario dovrà pertanto garantire la disponibilità dei professionisti impiegati nell'espletamento delle attività previste a prestare la propria opera presso le sedi dell'Assessorato, degli Organismi Intermedi, dei Beneficiari, ecc., senza oneri aggiuntivi per l'Amministrazione.

Nella costituzione del GdL ciascun concorrente deve garantire l'applicazione del principio della parità tra uomini e donne e non discriminazione. La ripartizione tra i generi dei componenti del GdL non potrà essere modificata durante l'esecuzione del Servizio, se non per cause di forza maggiore e comunque dietro specifica approvazione da parte dell'Amministrazione.

Il numero e le competenze minime del Gruppo di Lavoro per la realizzazione delle linee di attività del servizio oggetto di affidamento saranno verificate, attraverso l'Offerta Tecnica e curricula dei singoli esperti inseriti nella stessa Offerta tecnica. Il GdL non potrà essere modificato - né nel numero complessivo dei componenti né nella persona dei singoli componenti - senza il preventivo assenso del

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

Servizio di supporto all'Autorità di Gestione del POR FSE. A tale scopo il soggetto aggiudicatario, dovrà formulare specifica e motivata richiesta al Servizio citato, indicando i nominativi e i curricula dei componenti proposti in sostituzione di quelli indicati in sede di offerta. La sostituzione sarà ammessa solo se i sostituti proposti presentano un curriculum analogo o più qualificato rispetto a quello delle persone sostituite. La sostituzione o variazione del GdL senza assenso dell'Amministrazione è causa di risoluzione del contratto.

b) l'adempimento dei seguenti obblighi:

- svolgere, senza oneri aggiuntivi per l'Amministrazione, le attività necessarie alla produzione di documenti,
- produrre atti, relazioni, pubblicazioni, etc. connessi allo svolgimento del Servizio;
- trasmettere i report periodici e il rapporto finale sulle attività svolte di cui al precedente paragrafo 5, nonché eventuali ulteriori relazioni intermedie sull'attività svolta dietro richiesta dell'Amministrazione;
- gestire un archivio informatico riservato della documentazione inerente lo svolgimento delle attività relative al servizio, ed esibirlo dietro richiesta dell'Amministrazione, nonché a trasferirlo a quest'ultima al termine del servizio.
- rispetto degli obblighi di condotta previsti dal codice di comportamento del personale della Regione Autonoma della Sardegna, degli enti delle Agenzie e delle società partecipate, approvato con D.G.R. n.3/7 del 31.01.2014 si estendono ai collaboratori della società aggiudicataria.

## **7. Penali**

Qualora i risultati fossero giudicati non rispondenti alle caratteristiche richieste nel presente capitolato, l'Aggiudicatario è tenuto a provvedere agli adeguamenti relativi secondo le indicazioni dell'Amministrazione. Qualora l'Aggiudicatario si rifiuti di provvedere, l'Amministrazione applicherà la penale prevista nel contratto ed eventualmente si riserva di provvedere con altro soggetto, imputando i costi all'aggiudicatario stesso, fermo restando la richiesta di risarcimento dei danni subiti dall'Amministrazione.

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

Il mancato rispetto della tempistica per il compimento delle verifiche di cui al paragrafo 3, comporterà l'applicazione della penale di € 150,00 per ogni settimana di ritardo.

La suddetta penale sarà trattenuta, a scelta dell'Amministrazione, sulle liquidazioni successive al verificarsi dell'inadempimento o dalla fideiussione salva, in ogni caso, la facoltà per l'Amministrazione di risolvere il contratto stesso e salvo il risarcimento dei maggiori danni subiti a causa del ritardo.

## **8. Oneri ed obblighi dell'aggiudicatario**

Oltre a quanto stabilito in precedenza sono a totale carico dell'aggiudicatario, senza dar luogo ad alcun compenso aggiuntivo a nessun titolo, i seguenti oneri ed obblighi:

- tutte le spese sostenute per la partecipazione alla presente gara;
- tutte le spese di bollo inerenti agli atti occorrenti per l'esecuzione del servizio dal giorno della notifica dell'aggiudicazione della stessa e per tutta la sua durata;
- il rimborso delle spese sostenute dall'Amministrazione regionale per la pubblicazione dell'estratto del presente bando sulla G.U.R.I e sui quotidiani locali e nazionali.
- la ripetizione di quei servizi oggetto del contratto che a giudizio dell'Amministrazione non risultassero eseguiti a regola d'arte;
- l'obbligo di segnalare per iscritto immediatamente all'Amministrazione ogni circostanza o difficoltà relativa alla realizzazione di quanto previsto;
- l'obbligo di riservatezza per tutte le informazioni, concetti, idee, procedimenti, metodi e/o dati tecnici di cui il personale utilizzato dall'aggiudicatario verrà a conoscenza nello svolgimento del servizio che devono essere considerati riservati e coperti da segreto. In tal senso l'aggiudicatario si obbliga ad adottare con i propri dipendenti e consulenti tutte le cautele necessarie a tutelare la riservatezza di tali informazioni e/o documentazione;
- l'obbligo di attenersi alle disposizioni in materia di informazione e pubblicità previste dal Reg. (CE) 821/2014, per quanto applicabili;

Direzione generale enti locali e finanze  
Servizio della Centrale regionale di committenza

- l'obbligo di attenersi strettamente al Regolamento (CE) n. 1303/2013 del 17/12/2013 recante "disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio".

L'aggiudicatario, inoltre, si obbliga a consentire gli opportuni controlli ed ispezioni sulle attività svolte nel contesto del servizio prestato da parte dei funzionari regionali o dei funzionari delle autorità statali e comunitarie.

## **9. Osservanza di norme previdenziali, assistenziali e a tutela dei lavoratori**

L'Amministrazione è esonerata da qualunque responsabilità derivante da rapporti di lavoro che venissero instaurati dall'aggiudicatario, nonché dai danni prodotti dallo stesso o da terzi in dipendenza delle attività espletate nell'esecuzione del servizio.

L'aggiudicatario riconosce a suo carico tutti gli oneri inerenti all'assicurazione del proprio personale occupato nell'esecuzione del servizio e ne assume in proprio ogni responsabilità, in caso di infortuni e di danni eventualmente arrecati a terzi, per colpa o negligenza nell'esecuzione della prestazione.

L'aggiudicatario è tenuto ad osservare e ad ottemperare a tutti gli obblighi verso i propri dipendenti, in base alle disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia di lavoro e di tutela dei lavoratori, in particolare a quelli previdenziali ed a quelli sulle assicurazioni sociali, assumendo a suo carico tutti gli oneri relativi agli obblighi che hanno origine in contratti collettivi o norme di legge.

Al personale facente parte dei gruppi di lavoro deve essere assicurato un trattamento economico non inferiore a quello previsto da contratti collettivi nazionali di lavoro relativi a servizi analoghi.

L'aggiudicatario, inoltre, assume ogni responsabilità ed onere derivante da diritti di proprietà intellettuale da parte di terzi. Si applica inoltre quanto previsto dalle norme vigenti in materia di intervento sostitutivo dell'Amministrazione in caso di inadempienza contributiva e retributiva dell'esecutore e del subappaltatore.