



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo  
00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

## **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

**Oggetto:** **Determinazione di affidamento diretto, ai sensi del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50, art. 36, comma 2, lettera a), ad ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. del Servizio di controllo e certificazione delle spese afferenti alle categorie "staff costs" e "travel and accomodation" direttamente sostenute dall'Autorità di gestione del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020 e dall'Autorità di Audit dello stesso Programma. Smart CIG Z6A2F1BE59 CUP E29H20000170006**

IL DIRETTORE

- VISTO** lo Statuto Speciale della Regione Autonoma della Sardegna e le relative norme di attuazione;
- VISTA** la Legge Regionale 7 gennaio 1977, n.1, recante norme sulla organizzazione amministrativa della Regione e sulle competenze della Giunta, della Presidenza e degli Assessorati Regionali e successive modifiche e integrazioni;
- VISTA** la Legge Regionale 13 novembre 1998, n.31,concernente "Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione" e ss.mm.ii;
- VISTE** le leggi regionali n. 10 e n. 11 del 12 marzo 2020, recanti rispettivamente la legge di stabilità 2020 e il bilancio di previsione triennale 2020-2022;
- VISTA** la Legge Regionale 2 agosto 2006, n.11 recante "Norme in materia di programmazione, di bilancio e di contabilità della Regione autonoma della Sardegna. Abrogazione delle leggi regionali 7 luglio 1975, n. 27, 5 maggio 1983, n. 11 e 9 giugno 1999, n. 23";
- VISTA** la legge regionale n. 1 del 11 gennaio 2019, articolo 60, con cui si estende l'attività



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

**Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

dell'Ufficio speciale dell'Autorità di Gestione del Programma comunitario ENPI CBC Bacino del Mediterraneo di cui all'articolo 6, comma 17 della legge regionale n. 2 del 29 maggio 2007, al fine di dare attuazione al programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo;

- VISTO** il Regolamento (UE) n. 232/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio del 11 marzo 2014 recante disposizioni generali che istituisce uno Strumento Europeo di Vicinato;
- VISTO** il Regolamento di esecuzione (UE) n. 897/2014 della Commissione Europea del 18 agosto 2014 che stabilisce disposizioni specifiche per l'esecuzione dei programmi di cui al regolamento sopra citato;
- VISTA** la Decisione della Commissione Europea No C(2015) 9133 del 17 dicembre 2015, che approva il Programma Operativo Congiunto ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014 - 2020 e il relativo piano finanziario pluriennale;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 8/9 del 19 febbraio 2016, che assegna all'Ufficio speciale dell'Autorità di Gestione del Programma ENPI CBC Bacino del Mediterraneo e ai rispettivi Servizi, le funzioni di Autorità di Gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020, prevedendo che tali funzioni siano svolte con continuità degli incarichi fino al 2018 sulla base di un progressivo allineamento alla struttura prevista dal Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo;
- DATO ATTO** nel periodo sopra indicato, dello svolgimento delle attività di competenza del Servizio per la Gestione operativa e autorizzazione della spesa da parte del Servizio di Certificazione dell'Ufficio Speciale ENPI CBC Bacino del Mediterraneo;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 52/10 del 23 ottobre 2018 di approvazione del nuovo assetto organizzativo dell'Ufficio speciale dell'Autorità di Gestione del Programma



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

### **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

ENI CBC Bacino del Mediterraneo secondo l'organigramma di cui al Programma Operativo Congiunto ENI paragrafo 3.2.2 con articolazione della Direzione generale in due Servizi: Gestione operativa e autorizzazione della spesa e Contabilità e pagamenti;

- VISTA** la Deliberazione della Giunta regionale n. 53/1 del 29 ottobre 2018 concernente la Designazione dell'Autorità di Gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n. 8 del 24 gennaio 2019 di esecuzione della citata Deliberazione;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n. 87 del 23 agosto 2019, con cui sono state conferite alla dott.ssa Elisabetta Neroni le funzioni di direttore del Servizio per la Gestione operativa e autorizzazione della spesa della Direzione generale dell'Autorità di Gestione del Programma operativo ENI CBC Bacino del Mediterraneo, con decorrenza dal 26 agosto 2019, data di presa di servizio;
- VISTO** il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, "Attuazione delle direttive 2014/23/UE; 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture", come da ultimo modificato con legge n. 55 del 14 giugno 2019, di conversione del D.L. 32 2019 (Decreto Sblocca Cantieri);
- VISTO** il DPR 5 ottobre 2016 n. 207, "Regolamento di esecuzione e attuazione del D.lgs. 12 aprile 2006, n. 163, recante Codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE", limitatamente alle parti applicabili in vigore del nuovo Codice;



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

### **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

- VISTO** il Decreto legge 16 luglio 2020, n. 76, recante misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale, convertito con modificazioni in Legge 11 settembre 2020, n. 120;
- RICHIAMATO** l'art. 32, comma 2, del D.Lgs. n. 50 del 2016, per il quale le stazioni appaltanti, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, in conformità ai propri ordinamenti decretano o determinano di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- VISTO** l'Atto aggiuntivo al citato Contratto, stipulato tra le parti in data 20 luglio 2020 rep. n. 17 /1389, avente ad oggetto una variante in corso di esecuzione per sopravvenienza di circostanze impreviste e imprevedibili che non alterano la natura generale del contratto ai sensi dell'art. 106 comma 1 lettera c) del D.lgs. n. 50/2016, senza variazioni all'importo contrattuale e alla data di scadenza delle prestazioni originari;
- RICHIAMATO** l'articolo 14 del citato Contratto, che prevede che i pagamenti siano effettuati a fronte di presentazione delle fatture emesse dalle singole componenti il RTI aggiudicatario relativamente ai servizi di competenza svolti dalla mandataria e dalle mandanti, previa approvazione delle relazioni sulle attività svolte;
- RICHIAMATO** l'articolo 1 del decreto legge n. 76 del 2020, convertito in legge n. 120 del 2020, secondo cui gli affidamenti diretti possono essere realizzati tramite determina a contrarre, o atto equivalente, che contenga gli elementi descritti nell'[articolo 32, comma 2, del decreto legislativo n. 50 del 2016](#).
- VISTO** il Regolamento (CE) 30 ottobre 2019, n. 2019/1828/UE, Regolamento delegato della commissione che modifica la direttiva 2014/24/UE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le soglie degli appalti di forniture, servizi e lavori e dei concorsi di progettazione (Testo rilevante ai fini del SEE), in vigore dal 1° gennaio 2020;



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

## **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

- VISTA** la deliberazione n. 38/12 del 30 settembre 2014 con cui la Giunta Regionale ha approvato l'istituzione del Mercato Elettronico della Regione Sardegna (Sardegna CAT) e la direttiva generale di utilizzo della disciplina del mercato elettronico e del sistema di e-procurement;;
- RICHIAMATO** l'articolo 68 del citato Regolamento di esecuzione (UE) n. 897/2014 che dispone sulle modalità di presentazione dei conti annuali alla Commissione Europea e sui contenuti della dichiarazione di gestione in cui l'Autorità di Gestione da atto della completezza, correttezza ed esattezza delle spese sostenute dal Programma, sia per i progetti che per l'assistenza tecnica;
- RICHIAMATO** inoltre, l'articolo 77 del citato Regolamento di esecuzione (UE) n. 897/2014 come modificato dal Regolamento di Esecuzione (UE) 2020/879 che dispone, tra l'altro, in materia di tempistiche per la presentazione delle relazioni annuali e finale;
- CONSIDERATO** che nel piano finanziario incluso nel Programma Operativo e i singoli piani finanziari annuali i costi di Assistenza Tecnica sono ripartiti in 8 categorie di costo corrispondenti ai vari organi di gestione, e tra esse i costi dell'Autorità di Gestione (categoria C) e dell'Autorità di Audit (categoria G) che includono tra l'altro, le spese nello svolgimento delle proprie funzioni e riconducibili alle voci di costo "staff costs" e "travel and accomodation";
- CONSIDERATO** che la Commissione europea DG Regio ha per le vie brevi suggerito all'Autorità di gestione di rafforzare, sin dalla presentazione della prossima relazione annuale, i controlli sulle spese afferenti alle categorie di costo sopra menzionate
- RILEVATA** la necessità di acquisire una certificazione da parte di un soggetto terzo e indipendente rispetto alle due autorità, in merito all'esattezza e regolarità delle sopra citate spese



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

### **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

sostenute dall'Autorità di gestione e dall'Autorità di Audit riconducibili alle voci di costo "staff costs" e "travel and accomodation", al fine della presentazione dei conti alla Commissione Europea e della trasmissione della relazione annuale e finale;

**RICHIAMATO** l'articolo 32 del citato Regolamento 897/2014, in base al quale, le spese dichiarate dal beneficiario a sostegno di una domanda di pagamento sono esaminate da un revisore dei conti o da un funzionario pubblico competente indipendente dal beneficiario e che il revisore, in particolare soddisfi almeno uno dei seguenti requisiti:

- a. essere membro di un organismo o istituto nazionale di contabilità o revisione contabile che a sua volta è membro dell'IFAC;
- b. essere membro di un organismo o istituto nazionale di contabilità o revisione contabile. Se tale organizzazione non è membro dell'IFAC, il revisore si impegna ad operare in conformità delle norme e della deontologia dell'IFAC;
- c. essere registrato come revisore legale nel registro pubblico di un organismo di controllo pubblico in uno Stato membro, in conformità dei principi in materia di controllo pubblico definiti nella direttiva 2006/43/CE del Parlamento europeo e del Consiglio;
- d. essere registrato come revisore legale nel registro pubblico di un organismo di controllo pubblico in un paese partner della cooperazione transfrontaliera, a condizione che tale registro sia soggetto ai principi in materia di controllo pubblico stabiliti nella legislazione del paese interessato.

**RICHIAMATA** la propria determinazione rep.284\_prot.2106 del 6 novembre 2020, e relativi allegati, con cui è stata avviata un'indagine esplorativa, da effettuarsi tramite Richiesta di Informazioni (RdI) sulla piattaforma Sardegna CAT trasmessa ai fornitori iscritti alla categoria merceologica AL32AN - Revisione dei conti, al fine di individuare quelli in possesso dei



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell' autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

### **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

requisiti di idoneità professionale e di capacità tecnico-professionale, nonché di insussistenza delle cause di incompatibilità e conflitto di interesse indicati nell'avviso, ai fini del successivo affidamento diretto, ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera a) del D.lgs. n. 50/2016, dei servizi di controllo e certificazione delle spese afferenti alle categorie "staff costs" e "travel and accomodation" direttamente sostenute dall'Autorità di gestione del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020 e dall'Autorità di Audit dello stesso Programma per un importo complessivo a base d'asta pari a euro 32.000,00 (trentaduemila/00) al netto dell'IVA;

**RICHIAMATA** la propria determinazione.298\_prot.2183 del 20 novembre 2020 con la quale si è disposto di procedere all'invio di una richiesta di preventivo tramite Rdl su Sardegna CAT ai seguenti 5 operatori:

- ACG AUDITING & CONSULTING GROUP S.r.l. partita IVA 00758240550;
- ANTONELLA CONGIU partita IVA 01138450950;
- COSSU PIETRO partita IVA 01718140906;
- COPELLO GIOVANNI partita IVA 01050580115;
- CLAUDIA FROLLA' partita IVA 01213930520;

**RICHIAMATE** le disposizioni della lettera di invito, approvata con la determinazione da ultimo citata e pubblicata su sardegnacat, tra cui l'articolo 6 secondo cui l'affidatario delle prestazioni sarà scelto sulla base della comparazione dei preventivi pervenuti entro il termine di scadenza, con selezione dell'offerta migliore in termini di prezzo;

**DATO ATTO** della presentazione alla scadenza del termine, ore 13.00 del 27 novembre 2020, di 4 domande di partecipazione corredate dai relativi allegati;



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

### **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

**DATO ATTO** della formulazione da parte degli operatori economici sopra menzionati dei seguenti prezzi complessivi per l'erogazione dei servizi richiesti:

- ACG AUDITING & CONSULTING GROUP S.r.l. euro 17.280,00 (diciassettemiladuecentoottanta) al netto di iva e oneri previdenziali e assicurativi;
- ANTONELLA CONGIU euro 29.500,00 (ventinovemilacinquecento/00) al netto di iva e oneri previdenziali e assicurativi;
- COSSU PIETRO euro 19.500,00 (diciannovemilacinquecento/00) al netto di iva e oneri previdenziali e assicurativi;
- COPELLO GIOVANNI euro 28.750,00 (ventottomilasettecentocinquanta/00) al netto di iva e oneri previdenziali e assicurativi;

**VISTO** il verbale delle operazioni effettuate, estratto dalla piattaforma sardegnacat e allegato al presente atto;

**RITENUTO** per le motivazioni sopra esposte di dover procedere all'affidamento diretto dei servizi di controllo e certificazione delle spese afferenti alle categorie "staff costs" e "travel and accomodation" direttamente sostenute dall'Autorità di gestione del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020 e dall'Autorità di Audit dello stesso Programma, Smart CIG Z6A2F1BE59, alla ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. con sede in: TERNI Piazza Bruno Buozzi n. 3 partita IVA: 00758240550 per un prezzo complessivo pari a euro 17.280,00 (diciassettemiladuecentoottanta) al netto di iva e oneri previdenziali e assicurativi;

**RITENUTO** le Linee Guida n. 4, di attuazione del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50, recanti "Procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

### **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

operatori economici”, approvate dal Consiglio dell’Autorità con delibera n. 1097 del 26 ottobre 2016 e smi e, in particolare le disposizioni contenute nel paragrafo 4.2.3, secondo cui nel caso di affidamento diretto di importo inferiore ai 20.000,00 “la stazione appaltante ha facoltà di procedere alla stipula del contratto sulla base di un’apposita autodichiarazione resa dall’operatore economico ai sensi e per gli effetti del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000 n. 445, secondo il modello del documento di gara unico europeo, dalla quale risulti il possesso dei requisiti di carattere generale di cui all’articolo 80 del Codice dei contratti pubblici e speciale, ove previsti. In tal caso la stazione appaltante procede comunque, prima della stipula del contratto da effettuarsi nelle forme di cui all’articolo 32, comma 14, del Codice dei contratti pubblici, alla consultazione del casellario ANAC, alla verifica della sussistenza dei requisiti di cui all’articolo 80, commi 1, 4 e 5, lettera b) del Codice dei contratti pubblici e dei requisiti speciali ove previsti, nonché delle condizioni soggettive che la legge stabilisce per l’esercizio di particolari professioni”;

**DATO ATTO** della ricorrenza alla data odierna delle seguenti condizioni:

- presentazione da parte del legale rappresentante del DGUE, regolarmente compilato e sottoscritto;
- intervenuta consultazione del casellario ANAC, con verifica dei requisiti di cui all’80, commi 1, 4 e 5, lettera b) del d.lgs. n. 50 del 2016 e smi;
- verifica della regolarità previdenziale e assicurativa, con acquisizione del DURC 14° ottobre 2020 e scadenza al 11 febbraio 2021;
- verifica della regolare iscrizione al registro delle società di revisione con numero Iscrizione: 137697 DM del 03/10/2005 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.82 del 14/10/2005;
- verifica dei requisiti speciali, con riferimento ai servizi analoghi resi, in particolare “Servizio di audit esterno per la certificazione delle spese dell’Autorità di Gestione del Programma ENPI CBC Bacino del Mediterraneo 2007 -2013”, i cui documenti probatori



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell' autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

**Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

sono agli atti della stazione appaltante, e "Servizio di certificazione delle spese dell' Autorità di Gestione del Programma nel quadro dell' assistenza tecnica e della gestione dei progetti finanziati dal programma operativo ENPI CBC Italia - Tunisia 2007-2013 per le annualità 2011-2017, i cui documenti probatori sono stati acquisiti dalla Regione Sicilia;

**DATO ATTO** inoltre dell' avvio delle restanti verifiche dei requisiti di cui all' articolo 80 del d.lgs. n. 50 del 2016 e smi;

**DATO ATTO** infine, delle previsioni di cui all' articolo 83, comma 3 lettere b) ed e) del d.lgs. n. 159 del 2011, che esclude dall' ambito di applicazione degli obblighi di cui al medesimo decreto la presente fattispecie;

**VALUTATO** di non richiedere la prestazione della garanzia definitiva per la sottoscrizione del contratto da parte dell' affidatario, ai sensi dell' art. 103, comma 11, del D.lgs. 50/2016, in quanto trattasi di affidamento disposto ai sensi dell' articolo 36, comma 1 lettera a);

**VERIFICATA** la presenta di idoneo stanziamento all' interno del capitolo SC02.1009, esercizio 2020, CDR 00.01.61.02;

**RITENUTO** in attuazione delle disposizione che precedono di poter procedere alla stipulazione del contratto, nelle forme di cui all' articolo 32, comma 14 del d.lgs. n. 50 del 2016 e smi, con espressa clausola di risoluzione del contratto in caso di successivo accertamento del difetto del possesso dei requisiti prescritti;

**RITENUTO** di dover procedere in coerenza con quanto sopra esposto

DETERMINA



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'autorità di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

### **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

**ART.1** Per le motivazioni in premessa, che si intendono integralmente richiamate, ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lett. a) del d.lgs. n. 50 del 2016 e smi è disposto l'affidamento diretto dei servizi di controllo e certificazione delle spese afferenti alle categorie "staff costs" e "travel and accomodation" direttamente sostenute dall'Autorità di gestione del Programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo 2014-2020 e dall'Autorità di Audit dello stesso Programma, Smart CIG Z6A2F1BE59, alla  
ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. con sede in Terni Piazza Bruno Buozzi n. 3 partita IVA 00758240550  
per un prezzo complessivo pari a euro 17.280,00 (diciassettemiladuecentoottanta) al netto di iva e oneri previdenziali e assicurativi.

**ART.2** sono allegati al presente atto per costituirne part integrante e sostanziale il verbale delle operazioni estratto dalla piattaforma sardegnacat i documenti probatori dei controlli svolti con esito positivo alla data odierna;

**ART. 3** il contratto sarà stipulato mediante corrispondenza secondo l'uso del commercio in conformità all'art. 32, comma 14 del D.lgs. n. 50 del 2016 e nel rispetto delle previsioni contenute nel paragrafo 4.2.3 delle Linee Guida ANAC n. 4;

La presente determinazione, ai sensi del comma 9, dell'art. 21, della L.R. 31/1998, è trasmessa al Presidente della Regione.

**Il Direttore del Servizio**  
Elisabetta Neroni



UNIONE EUROPEA



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA  
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA



PRESIDENTZIA  
PRESIDENZA

00.01.61.00 - Ufficio speciale dell'attività di gestione del programma ENI CBC Bacino del Mediterraneo

00.01.61.02 - Servizio Gestione Operativa e Autorizzazione della Spesa

## **Determinazione N.301 protocollo n. 2239 del 30/11/2020**

**Il funzionario istruttore**

Maria Giovanna Pinna

**Firmato digitalmente da**

*ELISABETTA*

*NERONI*

**30/11/2020 10:41**