



**REGIONE
PUGLIA**

Segreteria Generale della Presidenza

Autorità di Audit

ATTO DIRIGENZIALE

Codifica adempimenti L.R. 15/08 (trasparenza)	
Ufficio istruttore	Autorità di Audit
Tipo materia	Lavori, servizi e forniture
Materia	Servizi
Sotto Materia	ALTRO
Riservato	NO
Pubblicazione integrale	SI
Obblighi D.Lgs 33/2013	artt. 23 e 37 del D. Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii.
Tipologia	Impegno Accertamento
Adempimenti di inventariazione	NO

N. 00038 del 17/05/2024 del Registro delle Determinazioni della AOO 175

Codice CIFRA (Identificativo Proposta): 175/DIR/2024/00047

OGGETTO: CUP B93E23000230006 - CIG A0591F095A collegato al CIG 9953571AA0 – Attivazione della seconda fase del corso di formazione in lingua inglese per il personale della Segreteria Generale della Presidenza - Autorità di Audit della Regione Puglia. Accertamento di entrata e impegno di spesa



Il giorno 17/05/2024, in Bari,

Il Dirigente della Struttura Speciale

VISTI gli articoli 4 e 5 della L.R. n. 7/1997.

VISTA la Deliberazione di G.R. n. 3261 del 28 luglio 1998.

VISTI gli artt. 4 e 16 del D.Lgs. n.165/2001.

VISTO l'art. 32 della Legge n. 69 del 18 giugno 2009, che prevede l'obbligo di sostituire la pubblicazione tradizionale all'albo ufficiale con la pubblicazione di documenti digitali sui siti informatici.

VISTO l'art. 18 del D. Lgs. n. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali" in merito ai principi applicabili ai trattamenti effettuati dai soggetti pubblici.

VISTO il Reg. (UE) n. 679/2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati) e il D.Lgs. n. 101/2018 recante Disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016 e s.m.i.

VISTO il D.Lgs. 23/06/2011, n.118 come integrato dal D.Lgs. 10/08/2014, n.126 "Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. n. 118/2011", che reca disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. n. 42/2009.

VISTA la Legge Regionale n. 37 del 29 dicembre 2023 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026 della Regione Puglia (Legge di stabilità)".

VISTA la Legge Regionale n. 38 del 29 dicembre 2023 "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026.

VISTA la DGR N. 18 del 22 gennaio 2024 "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 e pluriennale 2024-2026. Articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale. Approvazione."

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n.1466 del 15/09/2021, recante "Approvazione della strategia regionale per la parità di genere, denominata "Agenda di genere".

VISTA la DGR del 7 marzo 2022, n. 302 intitolata "Valutazione di Impatto di Genere. Sistema di gestione e di monitoraggio".

VISTA la D.G.R. n. 938 del 3/7/2023, recante "D.G.R. n. 302/2022 Valutazione di impatto di genere. Sistema di gestione e di monitoraggio. Revisione degli allegati".

VISTO il D.P.G.R. 22 del 22.01.2021 con cui è stato adottato "l'Atto di Alta Organizzazione. Modello Organizzativo MAIA 2.0" che disciplina il sistema organizzativo della Presidenza e della Giunta della Regione Puglia in attuazione del modello organizzativo, successivamente integrato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 45 del 10.02.2021.

VISTA la deliberazione della G.R. n. 1412 del 17 ottobre 2022, avente ad oggetto: "D.G.R. n. 1974/2020 "Approvazione Atto di Alta Organizzazione MAIA 2.0". Ulteriori integrazioni e modifiche Aggiornamento Allegato B) e DGR 556/2022 -



“Programmazione FESR-FSE+ 2021-2027. Approvazione proposta di programma regionale Rapporto ambientale” modifica disposizioni relative all’audit del Programma FESR-FSE + 2021/2027” che ha istituito due nuove strutture speciali: Struttura Speciale Autorità di Audit e Struttura Speciale Audit FSE+.

VISTA la deliberazione della G.R. n. 1662 del 27 novembre 2023 avente ad oggetto: “D.G.R. n. 1974/2020 “Approvazione Atto di Alta Organizzazione MAIA 2.0.”. Ulteriori integrazioni e modifiche – Funzioni relative alla Programmazione 2014-2020 ed Organizzazione della Struttura Speciale Autorità di Audit e della Struttura Speciale Audit FSE+ e conseguenti modifiche alla DGR 1130/2015 e alla DGR 2394/2015”.

VISTI i Decreti del Presidente della Giunta Regionale n. 45 del 10.2.2021, n. 262 del 10.8.2021, n. 327 del 17.9.2021, n. 380 del 15.9.2022, n. 434 del 25.10.2022 e n. 104 del 17.3.2023 sono state approvate ulteriori modifiche al DPGR 22/2021.

VISTO l’Atto Dirigenziale codice cifra 013/DIR/2023/00020 del Direttore del Dipartimento Personale e Organizzazione di conferimento dell’incarico di direzione della Struttura Speciale Autorità di Audit al dott. Mauro Calogiuri.

VISTO l’Atto Dirigenziale codice cifra 199/DIR/2023/00003 del Dirigente della Sezione Organizzazione e Formazione del Personale con cui si provvede alla cessazione del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie a far data dal 20 luglio 2023 e trasferimento delle funzioni alla Struttura Speciale Autorità di Audit e alla Struttura Speciale Audit FSE+.

VISTO l’AD del Segretario Generale della Presidenza n. 36 del 07.07.2023 con il quale il Dirigente della Struttura Speciale Autorità di Audit è autorizzato a impegnare, liquidare e a trasmettere alla Sezione Bilancio e Ragioneria tutti gli atti necessari all’emissione dei mandati di pagamento relativi ai capitoli di spesa istituiti per il Programma Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014-2020.

VISTA la D.G.R. n. 442 del 15.04.2024 “PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020”. Variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 ai sensi dell’art. 51 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., con la quale la Giunta Regionale ha apportato la variazione di bilancio.

VISTA la Determinazione Dirigenziale n. 33 del 30/04/2024 della Segreteria Generale della Presidenza con la quale è stato conferito al funzionario Angelo De Filippis l’incarico di “Responsabile dei processi amministrativo-contabili” alle dipendenze della Struttura Speciale Autorità di Audit.

Visti inoltre:

- Il D.Lgs. n. 36/2023 “Codice dei contratti pubblici” e, in particolare, la disposizione di cui all’art. 225 (Disposizioni transitorie e di coordinamento) che stabilisce al comma 8 che: “In relazione alle procedure di affidamento e ai contratti riguardanti investimenti pubblici, anche suddivisi in lotti, finanziati in tutto o in parte con le risorse previste dal PNRR e dal PNC, nonché dai programmi cofinanziati dai fondi strutturali dell’Unione europea, ivi comprese le infrastrutture di supporto ad essi connesse, anche se non finanziate con dette risorse, si applicano, anche dopo il 1° luglio 2023, le disposizioni di cui al decreto-legge n. 77 del 2021, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 108 del 2021, al decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, nonché le specifiche



disposizioni legislative finalizzate a semplificare e agevolare la realizzazione degli obiettivi stabiliti dal PNRR, dal PNC nonché dal Piano nazionale integrato per l'energia e il clima 2030 di cui al regolamento (UE) 2018/1999 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 dicembre 2018" ed al comma 9 che " A decorrere dalla data in cui il codice acquista efficacia ai sensi dell'articolo 229, comma 2, le disposizioni di cui all'articolo 23 del codice dei contratti pubblici, di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50 continuano ad applicarsi ai procedimenti in corso. A tal fine, per procedimenti in corso si intendono le procedure per le quali è stato formalizzato l'incarico di progettazione alla data in cui il codice acquista efficacia.”;

- l'art. 1, comma 2, lett. a) della legge 11 settembre 2020, n. 120, successivamente modificata dal decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, convertito nella legge 29 luglio 2021, n. 108;
- il D. Lgs. 50/2016 "Codice dei contratti pubblici.

Attesa la conformità del presente atto al D.Lgs. n.118/2011.

Sulla base della relazione istruttoria espletata dal funzionario istruttore dalla quale emerge quanto segue.

Premesso che:

- con Decisione di esecuzione della Commissione Europea del 29 ottobre 2014 è stato approvato l'Accordo di Partenariato con l'Italia, ai sensi dell'art. 16, comma 2, del Regolamento (UE) 1303/2013;
- Tale Accordo prevede, tra l'altro, che: "Il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGRUE, in qualità di Amministrazione di supervisione e vigilanza della spesa pubblica, indipendente rispetto alle Autorità preposte ai programmi operativi, svolga il ruolo di Organismo di coordinamento nazionale delle Autorità di audit, con il compito di promuovere la corretta ed efficace applicazione della normativa comunitaria in materia di audit dei programmi cofinanziati dai fondi SIE 2014-2020. A tale riguardo, un apposito programma complementare sarà finanziato con risorse esclusivamente nazionali a carico del Fondo di rotazione MEF/IGRUE ai sensi dell'articolo 1, comma 242, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014), per il finanziamento diretto dell'assistenza tecnico specialistica alle Autorità di audit per l'acquisizione di beni e servizi necessari all'efficace espletamento della funzione di audit, ivi compresa la messa in opera del sistema informatico di supporto e della manualistica di riferimento”;
- In ottemperanza a quanto previsto nel citato Accordo di Partenariato, il CIPE, con deliberazione n. 114 del 23.12.2015, pubblicata sulla G.U.R.I. n. 70 del 24.3.2016, ha approvato il "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" (di seguito anche POC), con il quale è stato previsto anche il finanziamento di azioni di rafforzamento dell'Autorità di Audit della Regione Puglia per il Programma UE 2014-2020, per un importo complessivo pari ad euro 6.000.000,00, poste a carico del Fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987.
- Successivamente, l'IGRUE ha adottato il decreto direttoriale n. 25/2016 del 27



maggio 2016 “Assegnazione di risorse a carico del fondo di rotazione di cui alla legge n. 183/1987 in favore del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo del periodo di programmazione 2014-2020”, registrato alla Corte dei Conti, Reg.ne n. 1630 del 14.06.2016, e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale serie generale n. 159 del 9 luglio 2016, con il quale ha confermato l’assegnazione all’Autorità di Audit della Regione Puglia di euro 6.000.000,00 fino all’anno 2020;

- Il Ministero dell’Economia e delle Finanze ha adottato in data 8 luglio 2021 il Decreto con cui ha modificato Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 e assegnazione di risorse aggiuntive;
- Con propria nota prot. 239490 del 31.08.2021 il MEF-RGS ha trasmesso la nuova versione del Programma Operativo Complementare di Azione e Coesione per la Governance dei Sistemi di Gestione e Controllo 2014/2020 così come modificato dal citato DM dell’8.7.2021 contestualmente trasmettendo l’elenco degli interventi finanziati assegnando all’Autorità di Audit della Regione Puglia un budget complessivo di euro 10.170.000,00;
- Successivamente con propria nota MEF-RGS Prot. n. 309109 del 29.12.2021 è stata estesa al 31.12.2026 la scadenza del “Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020”.

Rilevato che:

- con nota a mezzo pec prot. n. AOO_175/0003332 del 21.06.2023 è stata inviata una richiesta di preventivo a n. 6 (sei) operatori economici individuati tra quelli iscritti nella categoria merceologica 540000000 – Istruzione e Formazione della piattaforma Empulia;
- le n. 4 offerte pervenute sono state esaminate da un Seggio di Gara appositamente nominato e la proposta formulata dalla società Kada Srl risultava la più idonea per rapporto qualità-prezzo;
- la società Kada Srl ha formalizzato la proposta sulla Piattaforma Empulia, attraverso la quale veniva gestita la procedura di affidamento;
- con Determinazione n. 38 dell’11/07/2023 il dirigente del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie, oggi Struttura Speciale Autorità di Audit, ritenendo che la proposta rispondeva pienamente all’interesse pubblico da soddisfare, a fronte di un prezzo congruo, ha affidato ai sensi dell’art. 1, co. 2, lett. a), L. n. 120/2020, successivamente modificato dal decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77 convertito in L. n. 108 del 29 luglio 2021, alla società Kada Srl, il servizio di realizzazione di un corso di formazione in lingua inglese rivolto al personale della Segreteria Generale della Presidenza - Autorità di Audit della Regione Puglia, per un importo di € 37.125,00 (trentasettemilacentoventicinque/00) IVA esente (ex art. 10 n. 20 DPR n. 633/1972 e ex art. articolo 14, comma 10, della legge n. 537 del 1993 - circolare dell’Agenzia delle Entrate n. 22/E del 18/03/2008) (CIG 9953571AA0 – CUP B93E23000230006) per un numero totale di ore di docenza pari a 550 ore di



- formazione;
- con la citata Determinazione dirigenziale n. 38 dell'11/07/2023 del Servizio Controllo e Verifica politiche Comunitarie, oggi Struttura Speciale Autorità di Audit, è stato individuato quale RUP dell'appalto il dott. Angelo De Filippis ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. n. 50/2016 e dell'Art. 4 della Legge n. 241/90, in possesso dei requisiti previsti dalle Linee Guida ANAC n. 3 recanti "Nomina, ruolo e compiti del responsabile unico del procedimento per l'affidamento di appalti e concessioni";
 - il RUP non ha segnalato la sussistenza di situazioni di conflitto di interessi (anche potenziale) che darebbero luogo all'obbligo di astenersi dall'incarico ai sensi dell'art. 6-bis, L. 241/1990, introdotto dall'art. 1, co. 41, L. 190/2012;
 - con la medesima Determinazione dirigenziale n. 38 dell'11/07/2023 del Servizio Controllo e Verifica politiche Comunitarie, oggi Struttura Speciale Autorità di Audit, tenuto conto della natura del servizio e del miglioramento del prezzo complessivo offerto dall'operatore economico Kada Srl rispetto all'importo posto a base di gara, si riteneva altresì opportuno avvalersi della facoltà di non richiedere la garanzia definitiva prevista ai sensi dell'art. 103, c. 11, del D.Lgs. 50/2016 per gli appalti di cui all'art. 36 comma 2 lettera a) del Codice, alla luce delle nuove modalità di affidamento previste dalla L. 120/2020 e ss.mm.ii.;
 - in data 25/07/2023 è stato sottoscritto il contratto con il fornitore Kada Srl alle condizioni di cui innanzi;
 - in forza del Verbale dell'incontro del 28.11.2023 sottoscritto tra le parti, il termine entro il quale ultimare l'espletamento del servizio è stato posticipato al 31.05.2024;
 - con A.D. codice CIFRA 175/DIR/2023/00062 si è provveduto alla liquidazione e al pagamento del 1° Stato Avanzamento Attività periodo 25.07.2023-30.11.2023 relativamente alla fattura n. 601 del 07.12.2023 per un ammontare complessivo di € 25.447,50 a carico degli impegni di cui al Programma Interreg I.P.A. Il C.B.C. Italia/Albania/Montenegro 2014/2020;
 - in esecuzione del precitato contratto residua ancora da corrispondere la somma di € 11.677,50 (euro undicimilaseicentasettantasette/50) che dovrà essere accertata ed impegnata con il presente atto e che sarà successivamente liquidata, previa verifica del regolare espletamento del servizio.

Considerato che:

- l'Amministrazione, già nella lettera di invito e richiesta preventivo del 21.06.2023 (prot.AOO_175/n. 3332 del 21.06.2023) palesava l'intenzione di eventualmente prevedere una seconda fase del servizio, con l'intento di constatarne, per un verso, la qualità in corso d'opera e, per altro verso, di verificare l'opportunità di avviare una seconda fase del servizio. Tale previsione era finalizzata a garantire la possibilità di proseguire nel percorso formativo per consentire a tutti i discenti di raggiungere gli obiettivi prefissati, contestualmente mantenendo il metodo di studio acquisito. Pertanto, si procedeva alla richiesta del CIG 9953571AA0 per un importo, comprensivo della su descritta opzione, pari a € 99.000,00;



- la possibilità di avviare la seconda fase del servizio è stata ribadita all'art. 3, secondo comma, del contratto succitato, ove parimenti si prevede la facoltà di avviare una seconda fase del servizio fino ad un importo pari al corrispettivo oggetto del contratto stesso;
- allo stato attuale, è stata rilevata l'esigenza di garantire continuità al servizio, tenuto conto dei positivi riscontri registrati tanto per i corsi individuali quanto per quelli di gruppo, garantendo un congruo numero di ulteriori ore di corso;
- con nota prot. AOO_175/n. 0194415 del 19/04/2024 il Dirigente della Struttura Speciale Autorità di Audit ha chiesto alla società Kada srl la disponibilità per l'attivazione della 2° fase del Servizio di formazione in lingua inglese per il personale della Segreteria Generale della Presidenza - Autorità di Audit della Regione Puglia, chiedendo contestualmente di rappresentare la propria disponibilità a procedere alla contrattualizzazione della seconda parte dell'accordo, formulando una proposta di esecuzione del servizio, confluyente in un Piano di Lavoro ripartito in almeno 550 ore, nel limite di importo 37.125,00 (esente IVA), rimodulate in modo da tener conto:
 - dell'esigenza di implementare le ore di formazione individuale e specialistica;
 - di garantire ai n. 4 gruppi, in ragione del livello già raggiunto da ciascuno, di progredire nelle attività di formazione di base e specialistica.
- con la stessa nota è stato inoltre indicato il tempo massimo di esecuzione delle prestazioni pari a due anni dalla sottoscrizione del contratto e, comunque, entro il limite massimo di raggiungimento delle complessive ore affidate, calendarizzate in considerazione delle esigenze che verranno man in mano manifestate dall'Amministrazione;
- con la citata nota prot. n. 0194415 del 19/04/2024 è stato indicato quale termine per fornire riscontro e formulare una proposta di Piano di lavoro nonché della tempistica di esecuzione del servizio così come innanzi richiesto il 30.04.2024;
- con PEC del 24.04.2024, protocollata al n. 0199763_2024 del 24.04.2024 la società Kada srl ha:
 - trasmesso la Proposta formativa ed economica;
 - i CV dei docenti;
 - la Dichiarazione di offerta e possesso requisiti (successivamente integrata con nota PEC del 16.05.2024, acquisita al protocollo n. 236547 del 17.05.2024)

Rilevato altresì che:

- in conformità a quanto riportato nella richiesta di cui alla nota prot. n. 0194415 del 19/04/2024 si è proceduto ad effettuare una valutazione della proposta tecnica e successivamente alla valutazione della proposta economica presentata dalla Kada srl;
- la proposta della Kada srl appare congrua e conforme alle esigenze dell'Amministrazione di garantire il conseguimento degli obiettivi formativi altamente specialistici originariamente prefissati, proseguendo con il metodo di studio ormai acquisito, al fine di acquisire un livello di conoscenza linguistica



tale da consentirte al personale della Segreteria Generale di Presidenza – Autorità di Audit della Regione Puglia che, per dovere d'ufficio ha rapporti di lavoro con i funzionari della Commissione Europea, delle altre Istituzioni Europee e con i funzionari degli altri Paesi dell'Unione Europea e, in generale relazioni istituzionali internazionali, di utilizzare e comprendere al meglio una delle più diffuse lingue ufficiali di comunicazione in ambito UE;

- tra gli obiettivi formativi persiste altresì quello di raggiungere un livello di conoscenza della lingua utile ad eventualmente consentire di poter conseguire le certificazioni previste dall'UCLES (University of Cambridge Local Examination Syndicate) o certificazioni similari.

Tenuto conto che:

- è stato acquisito per la presente procedura il CIG A0591F095A, collegato al CIG 9953571AA0, identificativo della prima fase della procedura;
- è stato nuovamente acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) della società Kada Srl prot. INPS_40163896 con esito regolare e con validità fino al 12.07.2024;
- l'operatore economico individuato ha nuovamente dichiarato ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. 445/2000 e ss.mm.ii. il possesso dei requisiti di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. e sono state svolte le prescritte verifiche relativamente alle annotazioni riservate sul sito dell'ANAC;
- in caso di successivo accertamento da parte della SA del difetto del possesso dei requisiti previsti ed autocertificati dall'affidatario si avrà la risoluzione del contratto ed il pagamento, in tal caso, del corrispettivo pattuito solo con riferimento alle prestazioni eventualmente già eseguite.

Ritenuto, pertanto:

- di confermare la nomina del Responsabile Unico del Procedimento in capo al dott. Angelo De Filippis, funzionario della Struttura Speciale Autorità di Audit;
- di prendere atto che, per tutti gli adempimenti connessi all'affidamento in oggetto, dalla stipula del contratto fino agli atti finali di regolare esecuzione del servizio espletato, occorrerà riportare il codice CUP B93E23000230006 e il codice CIG A0591F095A per la corretta individuazione della gara e per la tracciabilità dei flussi finanziari;
- di affidare, alla luce di quanto in premessa, alla società Kada Srl partita IVA n. 07611020723 con sede legale in Bari (BA), Via Matteo Renato Imbriani n. 66, la seconda fase del servizio per la realizzazione di un corso di formazione in lingua inglese per il personale della Segreteria Generale di Presidenza – Autorità di Audit della Regione Puglia, per l'importo di € 37.125,00 (trentasettemilacentoveventicinque/00) IVA esente (ex art. 10 n. 20 DPR n. 633/1972 e ex art. articolo 14, comma 10, della legge n. 537 del 1993 - circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 22/E del 18/03/2008);
- di procedere all'accertamento dell'entrata e l'impegno di spesa di € 11.677,50 (undicimilaseicentoseptantasette/50) per la parte residua del contratto del 25.07.2023 (CUP B93E23000230006 - CIG 9953571AA0) e di € 37.125,00



(trentasettemilacentovecinque/00), in ragione del presente affidamento (CUP B93E23000230006 - CIG A0591F095A), per un importo totale di € 48.802,50 (quarantottomilaottocentodieci/50) in favore dell'operatore economico Kada srl, come dettagliato nella sezione adempimenti contabili del presente atto.

**VERIFICA AI SENSI DEL REGOLAMENTO UE N. 679/2016 e D. LGS. N. 101/18
Garanzie alla riservatezza**

La pubblicazione dell'atto all'albo, salve le garanzie previste dalla Legge n. 241/90 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, secondo quanto disposto dal Regolamento UE n. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal D. Lgs. n. 196/03 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, in quanto applicabile.

Ai fini della pubblicità legale, l'atto 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 citato; qualora tali dati fossero indispensabili per l'adozione dell'atto, essi sono trasferiti in documenti separati, esplicitamente richiamati.

Valutazione di impatto di genere

Ai sensi della D.G.R. n. 398 del 03/07/2023 la presente determinazione è stata sottoposta a Valutazione di impatto di genere. L'impatto di genere stimato risulta (segnare con una X):

- diretto
- indiretto
- X neutro
- non rilevato

ADEMPIMENTI CONTABILI

ai sensi del D. lgs. n.118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni

ADEMPIMENTI CONTABILI DI CUI AL D.LGS N. 118/2011 E SS.MM.E II.

Bilancio Regionale – Esercizio 2024 – Approvato con L.R. n. 38/2023

Bilancio vincolato;

Centro di Responsabilità Amministrativa (CRA):

- **03** Segreteria Generale della Presidenza
- **01** Segreteria Generale della Presidenza

Parte Entrata:

Si dispone l'accertamento di entrata per complessivi **€ 48.802,50**, importo corrispondente all'obbligazione giuridicamente perfezionata con imputazione ai capitoli di seguito riportati:

CRA	Capitolo	Declaratoria	P.D.C.F.	E.F. 2024	E.F. 2025



41.02	E2011000	Finanziamento di parte corrente dall'IGRUE per la realizzazione del Programma Complementare di Azione e Coesione per la governante dei sistemi di gestione e controllo per la programmazione 2014-2020	E.2.01.01.01.000	€ 24.052,50	€ 24.750,00
-------	----------	--	------------------	-----------------------	-----------------------

- **Capitolo di entrata:** 2011000 “Finanziamento di parte corrente dall'IGRUE per la realizzazione del POC per la governance dei sistemi di gestione e controllo per la programmazione 2014-2020”
- **Piano dei conti:** 2.01.01.01.001
- **Titolo:** 2 “Trasferimenti Correnti”
- **Tipologia:** 101 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche”
- **Categoria:** 1 “Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali”
- **Codice identificativo delle transazioni UE:** 1;
- **Debitore Certo:** Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGRUE
- **Titolo Giuridico:** delibera CIPE n. 114 del 23/12/2015, pubblicata sulla GU n. 70 del 24/03/2016 e successivo decreto direttoriale di IGRUE n. 25/2016 del 27/05/2016, registrato alla Corte dei Conti, Reg.ne n. 1630 del 14/06/2016 e pubblicato sulla GU serie generale n. 159/2016 - Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'08 luglio 2021 pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 196 del 17 agosto 2021 - Serie generale.

Parte Spesa:

- Si dispone l'impegno di spesa per un importo complessivo di € **48.802,50** di cui al dettaglio contabile di seguito riportato:

Capitolo di spesa	Declaratoria	Missione	P.D.C.F.	Codice UE	Importo anno 2024	Importo anno 2025
U0102012	Spese per servizi di formazione specialistica per l'Autorità di Audit	1.02.01	U.1.03.02.04.9994		€ 24.052,50	€ 24.750,00

- Causale della prenotazione: CUP B93E23000230006 - CIG A0591F095A collegato al CIG 9953571AA0 - Affidamento diretto ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a) della legge 11 settembre 2020, n. 120, successivamente modificata dal decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77, convertito nella legge 29 luglio 2021, n.



108 di un appalto di servizi avente ad oggetto la realizzazione di un corso di formazione in lingua inglese per il personale del Servizio Controllo e Verifica Politiche Comunitarie – Autorità di Audit della Regione Puglia. Determina a contrarre semplificata di cui all'art. 32, co. 2, D.Lgs. n. 50/2016 e 1, co. 3, L. n. 120/2020 e s.m.i.;

- Creditore: Kada Srl partita IVA n. 07611020723 con sede legale in Bari (BA), Via Matteo Renato Imbriani n. 66 – pec: kada.srl@pec.it.

Dichiarazioni e/o attestazioni:

- a. esiste disponibilità finanziaria sui capitoli di spesa innanzi indicati;
- b. la copertura finanziaria riveniente dal presente provvedimento è autorizzata con D.G.R. n. 442 del 15.04.2024 "PROGRAMMA COMPLEMENTARE DI AZIONE E COESIONE PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020". Variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 ai sensi dell'art. 51 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., con la quale la Giunta Regionale ha apportato la variazione di bilancio;
- c. l'operazione contabile rispetta le previsioni della Legge Regionale 29 dicembre 2023, n. 37 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026 della Regione Puglia (Legge di stabilità)";
- d. l'operazione contabile rispetta le previsioni dalla Legge Regionale 29 dicembre 2023, n. 38 "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026";
- e. l'operazione contabile è conforme alla DGR N. 18 del 22 gennaio 2024 "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 e pluriennale 2024-2026. Articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale. Approvazione";
- f. L'operazione contabile proposta assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, garantendo il pareggio di bilancio in aderenza alle disposizioni di cui alla L. n. 145/2018, commi da 819 a 846.

DETERMINA

Di prendere atto di quanto espresso in narrativa, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto e che qui si intende integralmente riportato.

Di prendere atto delle dichiarazioni e attestazioni riportate nella sezione "Adempimenti contabili", che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto e che qui si intendono integralmente riportate.

di confermare quale Responsabile del Procedimento il funzionario dott. Angelo De Filippis;

di affidare, per i motivi di cui sopra, alla società Kada Srl partita IVA n. 07611020723 con sede legale in Bari (BA), Via Matteo Renato Imbriani n. 66, la seconda fase del servizio per la realizzazione di un corso di formazione in lingua inglese per il personale della Segreteria Generale di Presidenza – Struttura Speciale Autorità di



Audit della Regione Puglia, per l'importo di € 37.125,00 (trentasettemilacentovecinque/00) IVA esente (ex art. 10 n. 20 DPR n. 633/1972 e ex art. articolo 14, comma 10, della legge n. 537 del 1993 - circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 22/E del 18/03/2008);

di prendere atto che, per tutti gli adempimenti connessi all'affidamento in oggetto, dalla stipula del contratto fino agli atti finali di regolare esecuzione del servizio espletato, occorrerà riportare il codice CUP B93E23000230006 e il codice CIG A0591F095A collegato al CIG 9953571AA0 per la corretta individuazione della gara e per la tracciabilità dei flussi finanziari;

di dare atto che, ai sensi dell'art. 103, comma 11, del D.Lgs. n. 50/2016, permangono le motivazioni di cui alla A.D. 00038 del 11/07/2023 del Registro delle Determinazioni della AOO 175 e pertanto, anche per questa seconda fase di espletamento del servizio, non è stata richiesta all'operatore economico la presentazione di una garanzia definitiva in ragione dell'importo complessivo richiesto e della natura stessa del servizio oggetto dell'affidamento di cui trattasi;

di dare atto che si procederà alla stipula dell'appendice del contratto nelle medesime modalità di sottoscrizione del contratto originario, mediante corrispondenza secondo l'uso del commercio consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o strumenti analoghi negli Stati membri;

di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a registrare l'accertamento dell'entrata e l'impegno di spesa di € 11.677,50 (undicimilaseicentoseptantasette/50) per la parte residua del contratto del 25.07.2023 (CUP B93E23000230006 - CIG 9953571AA0) e di € 37.125,00 (trentasettemilacentovecinque/00), in ragione del presente affidamento (CUP B93E23000230006 - CIG A0591F095A), per un importo totale di € **48.802,50** (quarantottomilaottocentodue/50) in favore dell'operatore economico Kada srl, come dettagliato nella sezione adempimenti contabili del presente atto.

di notificare il presente provvedimento all'Operatore Economico partita IVA n. 0761102072 con sede legale in Bari (BA), Via Matteo Renato Imbriani n. 66, a mezzo di posta elettronica certificata;

di assolvere gli obblighi di pubblicità legale attraverso la pubblicazione del presente atto nell' "Albo (pretorio) provvisorio della Regione Puglia" sul sito istituzionale;

di assolvere gli obblighi di pubblicazione dei dati richiesti ai sensi degli artt. 23 e 37 del D. Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii., attraverso la pubblicazione del presente provvedimento sul sito internet dell'ente, sezione Amministrazione Trasparente, sottosezione Provvedimenti, oscurando gli eventuali dati personali non necessari ai fini dell'adempimento dell'obbligo di pubblicazione, nel rispetto dei principi applicabili al trattamento dei dati personali di cui all'art. 5 del REG. (UE) 2016/676;

Si autorizza la Sezione Bilancio e Ragioneria a procedere alla registrazione delle scritture dettagliatamente riportate nella sezione "Adempimenti Contabili".



**REGIONE
PUGLIA**

Segreteria Generale della Presidenza

Autorità di Audit

Il presente Provvedimento diviene esecutivo con l'apposizione del Visto di Regolarità Contabile da parte della Sezione Bilancio e Ragioneria.

Basato sulla proposta n. 175/DIR/2024/00047 dei sottoscrittori della proposta:

P.O. Monitoraggio dei Controlli-Programma Operativo FSE
Angelo De Filippis

Firmato digitalmente da:

Dirigente della Struttura Speciale Autorità di Audit
Mauro Calogiuri