



ATTO DIRIGENZIALE

Codifica adempimenti L.R. 15/08 (trasparenza)	
Ufficio istruttore	Struttura Speciale audit e Coordinamento controlli fondi Europei
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
Tipologia	Pagamento Liquidazione
Adempimenti di inventariazione	NO

N. 00006 del 23/03/2026 del Registro delle Determinazioni della UOR 218

Codice CIFRA (Identificativo Proposta): 218/DIR/2026/00006

OGGETTO: CIG: B8EB86BFF3 - CUP: G51E15000670001 CIG B8EB86BFF3 Accordo Quadro, ai sensi del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., avente ad oggetto i "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea per le Pubbliche amministrazioni – ID 2405" - LOTTO N. 3 - "Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE" – CIG madre 8983019DC6; Liquidazione e pagamento I SAL.



Il giorno 23/03/2026,

IL DIRIGENTE DELLA STRUTTURA PROPONENTE

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 Regolamento 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 successivo 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";

VISTO il D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 come integrato dal D.Lgs. n. 126 del 10 Agosto 2014;

VISTA la Legge regionale n. 18 del 27 ottobre 2025 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2026 e bilancio pluriennale 2026-2028 della Regione Puglia (Legge di stabilità regionale 2026)";

VISTA la Legge regionale n. 19 del 27 ottobre 2025 "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2026 e pluriennale 2026-2028";

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 1818 del 19 novembre 2025 "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026 e pluriennale 2026-2028. Articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale. Approvazione.";

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale 15 settembre 2021, n. 1466, recante l'approvazione della Strategia regionale per la parità di genere, denominata "Agenda di Genere".

VISTA la D.G.R. n. 1295 del 26 settembre 2024, recante "Valutazione di impatto di genere (VIG). Approvazione indirizzi metodologico-operativi e avvio fase strutturale".

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 e ss.mm.ii..

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 e modifica disposizioni relative all'Audit del Programma FESR-FSE + 2021/2027" con la quale si è provveduto all'istituzione di



due nuove strutture speciali: Struttura Speciale Autorità di Audit e Struttura Speciale Audit FSE+.

VISTA la DGR n.1412/2022 richiamata, la Struttura Speciale Autorità di Audit, alle dirette dipendenze della Segreteria Generale della Presidenza, è stata individuata quale Autorità di Audit del PO IPA South Adriatic 2021- 2027, del PO FESR e FSE+, del PO IPA CBC Italia/Albania/Montenegro 2014-2020 e GoA Member del PO Interreg V-A Greece/Italy 2014-2020 e 2021-2027.

VISTA la D.G.R. n. 1662 del 27.11.2023 con la quale si è provveduto all' "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:

VISTA la Deliberazione della Giunta Regionale 16 dicembre 2024, n. 1794 e successivo DPGR 17 dicembre 2024 n. 538 recante "Adozione Atto di Alta Organizzazione. Modello Organizzativo "MAIA 2.0". Ulteriori integrazioni e modifiche" con la quale sono state istituite la "Struttura speciale Audit e Coordinamento Controlli Fondi Europei" e la "Struttura speciale Supervisione Controlli Interni", la cui declaratoria è contenuta rispettivamente all'art. 15 novies e 15 decies del D.P.G.R. n. 22 del 22 gennaio 2021 e s.m.i..

VISTA la DGR 29 ottobre 2025, n. 1655 con la quale è stato conferito l'incarico di dirigente della Struttura speciale Audit e Coordinamento Controlli Fondi Europei a partire dal 01/11/2025 al dottor Mauro Calogiuri.

VISTA la DGR 29 ottobre 2025, n. 1656 con la quale è stato conferito l'incarico di dirigente della Struttura speciale Supervisione Controlli Interni a partire dal 01/11/2025 alla dottoressa Marta Signorile.

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1701 del 10.11.2025 "D.G.R. n. 1974/2020 "Approvazione Atto di Alta Organizzazione MAIA 2.0", ulteriori integrazioni e modifiche – Riorganizzazione delle Strutture speciali incardinate nella Segreteria Generale della Presidenza - Aggiornamento Allegati A-bis e B) e conseguenti modifiche alla DGR 1130/2015 e ss.mm.ii. e alla DGR 2394/2015 e ss.mm.ii., con la quale la Giunta Regionale ha previsto la soppressione della "Struttura speciale Autorità di Audit" e della "Struttura speciale Audit FSE+" e la contestuale riorganizzazione della "Struttura speciale Audit e Coordinamento Controlli Fondi Europei" e della "Struttura speciale Supervisione Controlli Interni. Con la DGR n. 1701/2025 sopra richiamata è stata, tra l'altro, attribuita al Dirigente della Struttura speciale Audit e Coordinamento Controlli Fondi Europei la funzione di Autorità di Audit a norma dell'art. 77 del Regolamento (UE) n. 1060/2021 (RDC) per i Programmi Regionali FESR-FSE+ 2021-2027 e del Programma di Cooperazione territoriale Interreg IPA South Adriatic 2021-2027 ed a norma dell'art. 127 del Regolamento (UE) 1303/2013 per il POR FESR/FSE 2014-2020 della Puglia e per il Programma IPA-CBC Italia-Albania-Montenegro 2014-2020.

VISTA la DGR n. 1839 del 21.11.2025 "POC PER LA GOVERNANCE DEI SISTEMI DI GESTIONE E CONTROLLO 2014-2020". Variazione al bilancio finanziario gestionale 2025-2027, ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., a seguito della modifica del centro di responsabilità amministrativa dei capitoli di entrata e di spesa dalla Segreteria Generale della Presidenza alla Struttura speciale Audit e Coordinamento Controlli Fondi Europei;

VISTA la D.G.R. n. 1665 del 29.11.2024 "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.. Rimodulazione risorse finanziarie del programma – Modifica DGR n. 442 del 15/04/2024.

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

Sulla base dell’istruttoria espletata dal funzionario istruttore dalla quale emerge quanto segue:

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.

VISTA il 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 – “Modifica del 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;

VISTA la 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".

PREMESSO CHE:

- l'Autorità di Audit ha, nell'ambito del Piano economico finanziario del sopra riportato "Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014/2020", approvato dal CIPE, in dotazione spese connesse con la prestazione di servizi tecnico-specialistici di assistenza tecnica, acquisiti tramite la stipula di appositi contratti, disciplinari, convenzioni, accordi e/o protocolli con soggetti terzi, ivi compresi gli Enti/società in house, selezionati nel rispetto della normativa vigente;
- risulta la necessità di dotare l'Autorità di Audit di un supporto specialistico e di assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo delle proprie funzioni istituzionali nell'ambito della attività di chiusura della Programmazione 2014-2020 e in riferimento all'avvio della nuova programmazione 2021-2027;
- il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, in data 31/03/2021, ha conferito incarico alla Consip S.p.A. (di seguito "Consip") di espletare, in qualità di stazione appaltante, tutte le attività necessarie per lo svolgimento della procedura di gara avente ad oggetto i «Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della Funzione di Sorveglianza e Audit dei programmi cofinanziati dall'Unione europea»;
- Consip S.p.A., in qualità di stazione appaltante, ha indetto con Bando di gara pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 148 del 24/12/2021 e nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione Europea n. S 248 del 22/12/2021, una procedura aperta per la stipula di un Accordo Quadro, ai sensi: dell'art. 54, comma 3, del D.Lgs. n. 50/2016 con un unico operatore, per il lotto 5; - dell'art. 54, comma 4, lett. a) del D. Lgs. n. 50/2016 con più operatori a condizione tutte fissate, per i lotti 1, 2, 3, 4 e 6;

TENUTO CONTO:

- del Bando Consip S.p.A. "Gara a procedura aperta ai sensi del d. lgs. n. 50/2016, suddivisa in sei lotti, per la conclusione di un Accordo Quadro per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze per le Autorità di Audit e per l'Ispettorato Generale per i Rapporti finanziari con l'Unione Europea (IGRUE) ID Sigef 2405, e i relativi allegati, tra cui: ID 2405_ADA - All. 3 - Capitolato tecnico; ID 2405_ADA - All. 5A - Relazione Tecnica; ID 2405_ADA - All. 15.1 - Schema Conto Economico Commessa; ID 2405_ADA - Capitolato Oneri;
- in particolare della documentazione relativa al Lotto 3 - Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE - CIG 8983019DC6, finalizzata all'affidamento di un Accordo Quadro con operatore economico ai sensi dell'art. 54 comma 4, lett. a) del d. lgs. n. 50/2016 e della documentazione



relativa al Lotto 4 - Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FESR – CIG 89830317AF, finalizzata all' affidamento di un Accordo Quadro con operatore economico ai sensi dell'art. 54 comma 4, lett. a) del d. lgs. n. 50/2016, entrambi lotti nei quali è compresa la Regione Puglia;

- dell'Accordo Quadro, ai sensi del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., stipulato in data 07.11.2022, repertorio n. 102, tra il MEF - RGS- IGRUE e Archidata S.r.l. in qualità di mandataria del RTI Archidata S.r.l., sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157 e Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante, con sede legale in Roma, Via di Porta Pinciana 34, P. IVA 16163111004, avente ad oggetto i "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea per le Pubbliche amministrazioni – ID 2405 – Lotto 3 e Lotto 4", e i relativi allegati: a) Offerta Tecnica del fornitore; b) Offerta Economica del fornitore; c) Corrispettivi e tariffe; d) Patto di integrità, trasmessi con nota prot. 225020 del 21.12.2022 registrata agli atti dell'ufficio al prot. n. 6435 del 22.12.2022.

CONSIDERATO CHE:

- con DGR 11 agosto 2025, n. 1252 "Modifica al Programma triennale degli acquisti di beni e servizi della Regione Puglia per il triennio 2025 – 2027, approvato con DGR n. 238 del 04/03/2025 e ss.mm.ii. è stato aggiornato il programma triennale nel quale risulta inserita la procedura per l'affidamento dei servizi specialistici di supporto all'Autorità di Audit della Regione Puglia CUI S80017210727202400015;
- con nota prot. 0330540 del 18.06.2025 per il Lotto n. 3 e nota prot. 0330546 del 18.06.2025 sono state richieste alle società Archidata S.r.l. e Abaco Audit Srl – Società Benefit le dichiarazioni del fornitore su assenza incompatibilità;
- con nota prot. 0336185 e nota prot. 0336257 del 20.06.2025, in riferimento al Lotto n. 3 e Lotto n. 4 sono state rilasciate le dichiarazioni del fornitore Archidata S.r.l. su assenza incompatibilità;
- con nota nota prot. 0331941 e nota prot. 0332113 del 19.06.2025, in riferimento al Lotto n. 3 e Lotto n. 4 sono state rilasciate le dichiarazioni del fornitore Abaco Audit Srl – Società Benefit su assenza incompatibilità;
- con nota prot. 0419800 del 23.07.2025 con la quale, in riferimento al suddetto accordo quadro - Lotto 3 e Lotto 4, ai fini della preventiva autorizzazione per i conseguenti adempimenti, è stato trasmesso ad IGRUE il Piano dei Fabbisogni per l'Autorità di Audit Puglia, con allegati le Schede di definizione dei fabbisogni e le Dichiarazioni su assenza di cause di incompatibilità da parte di Archidata S.r.l. e Abaco Audit Srl – Società Benefit;
- con nota MEF-RGS prot. n. 194135 del 05.08.2025 registrata al prot. n. 0443851 del 06.08.2025 la Struttura scrivente è stata autorizzata all'emissione dei piani dei fabbisogni relativi al lotto 3, con un totale complessivo di n. 369 giornate uomo ed un valore economico pari a € 133.590,00 iva inclusa, e al lotto 4, con un totale complessivo di n. 870 giornate uomo, ed un valore economico pari a € 314.699,00 iva inclusa;
- con nota prot. 0460487 del 25.08.2025 è stato richiesto alla RTI Archidata S.r.l.



- Abaco Audit Srl la predisposizione dei Piani Operativi riferiti al Lotto 3 e al Lotto 4;
- con nota prot. 0483509 del 09.09.2025, la RTI Archidata S.r.l. - Abaco Audit Srl ha presentato i Piani Operativi riferiti al Lotto 3 e al Lotto 4, documentazione integrata con nota prot. n. 0488842 del 11.09.2025;
- nei Piani Operativi riferiti al Lotto 3 e 4 la RTI Archidata S.r.l.-Abaco Audit Srl ha dichiarato l'intenzione, sulla base di quanto previsto all'articolo 9 del Capitolato d'Oneri nonché dell'articolo 7 del Piano dei fabbisogni dell'Amministrazione, di affidare in subappalto la quota del 50% dell'importo complessivo del contratto di appalto dei Servizi di Assistenza tecnica all'Autorità di Audit della Regione Puglia – Lotto 3 e 4 alla Società COGEA CONSULENTI PER LA GESTIONE AZIENDALE S.R.L., sede legale in Roma, via Po n. 102, iscritta al Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma al n. 10259111002, P. IVA IT10259111002;
- con pec del 18.09.2025 sono stati approvati i piani operativi ricevuti ed è stato chiesto alla RTI Archidata S.r.l. - Abaco Audit Srl il rilascio della garanzia definitiva secondo quanto previsto dall'art. 6 comma 10 dell'Accordo Quadro Rep. n. 102 e ai sensi dell'art. 103 del D. Lgs. 50/2016;
- in data 24.09.2025, con pec acquisita al protocollo regionale al n. 0518435/2025, la RTI Archidata ha trasmesso le polizze fidejussorie n. 2025/13/672078 (Lotto 3) e n. 2025/13/6720079 (Lotto 4), rilasciate ai sensi dell'art. 103, comma 1 D.Lgs 50/2016 in favore dell'RTI Archidata Srl-Abaco Audit Srl;
- con Atto Dirigenziale codice cifra 175/DIR/2025/00076 del 30.09.2025 si è provveduto:
 - ad attivare la procedura di accesso all'Accordo Quadro Consip Rep. N. 102 , tra il MEF - RGS- IGRUE e Archidata S.r.l. in qualità di mandataria del RTI Archidata S.r.l., sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157 e Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante, con sede legale in Roma, Via di Porta Pinciana 34, P. IVA 16163111004, avente ad oggetto i "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea per le Pubbliche amministrazioni – ID 2405 – Lotto 3 e Lotto 4";
 - ad approvare il "Piano dei Fabbisogni", come autorizzato con nota MEF-RGS prot. n. 194135 del 05.08.2025 registrata al prot. n. 0443851 del 06.08.2025 con un totale di n. 369 giornate uomo ed un valore economico pari a € 133.590,00 iva inclusa per il Lotto 3 e un un totale di n. 870 giornate uomo, ed un valore economico pari a € 314.699,00 iva inclusa per il Lotto 4;
 - ad approvare i Piani Operativi Lotto 3 e 4 ricevuti con nota prot. 0483509 del 11.09.2025;
 - a dare atto che nei Piani Operativi riferiti al Lotto 3 e 4 la RTI Archidata S.r.l.-Abaco Audit Srl ha dichiarato l'intenzione, sulla base di quanto previsto all'articolo 9 del Capitolato d'Oneri nonché dell'articolo 7 del Piano dei fabbisogni dell'Amministrazione, di affidare in subappalto la



quota del 50% dell'importo complessivo del contratto di appalto dei Servizi di Assistenza tecnica all'Autorità di Audit della Regione Puglia – Lotto 3 e 4 alla Società COGEA CONSULENTI PER LA GESTIONE AZIENDALE S.R.L., sede legale in Roma, via Po n. 102, iscritta al Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma al n. 10259111002, P. IVA IT10259111002;

- a dare atto delle polizze fidejussorie n. 2025/13/672078 (Lotto 3) e n. 2025/13/6720079 (Lotto 4), rilasciate ai sensi dell'art. 103, comma 1 D.Lgs 50/2016 in favore dell'RTI Archidata Srl-Abaco Audit Srl;
- alla nomina del Responsabile Unico del Progetto (RUP) che assumerà le funzioni anche del Direttore in fase di esecuzione (DEC) nella persona del Dirigente Autorità di Audit dott. Mauro Calogiuri nel rispetto del D.Lgs. n. 50/2016;
- all'accertamento di entrata e alla prenotazione dell'impegno di spesa sul capitolo di spesa U0102005 "Spese per i contratti di assistenza tecnica a supporto dell'Autorità di Audit" per la somma complessiva di € 449.289,00 (IVA compresa) di cui € 249.289,00 annualità 2025 ed € 200.000,00 annualità 2026;

CONSIDERATO ALTRESI' CHE:

- è stato perfezionato, su piattaforma Acquisti in rete, l'ordinativo di esecuzione immediata (ODA) n. 8782788 riferito alla procedura di acquisto n. 1310868 relativa al Lotto 3 - Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE in favore della RTI Archidata S.r.l.-Abaco Audit Srl per un importo totale di euro 109.500,00 oltre iva;
- all'ODA Lotto 3 di cui sopra è stato assegnato dal sistema di interoperabilità il codice CIG derivato B8EB86BFF3;
- in data 04/11/2025 è stato svolto, come da art. 6 c. 11 dell'Accordo Quadro, l'incontro di kick-off finalizzato alla presa in carico dell'esecuzione del servizio da parte del Fornitore;
- è stata acquisita con pec del 06.11.2025 ulteriore documentazione necessaria per l'avvio della fase di esecuzione del servizio, oltre alla documentazione relativa alla sub-appaltatrice indicata in fase di presentazione dei piani operativi, in conformità all'articolo 9 del Capitolato d'Oneri nonché dell'articolo 7 del Piano dei fabbisogni dell'Amministrazione;
- con nota prot. 0625952 del 06.11.2025 è stata richiesta l'autorizzazione al sub-appalto relativamente al Lotto 3 - Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE nei confronti della Società COGEA CONSULENTI PER LA GESTIONE AZIENDALE S.R.L., sede legale in Roma, via Po n. 102, iscritta al Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma al n. 10259111002, P. IVA IT10259111002;
- con Atto Dirigenziale codice cifra 175/DIR/2025/00090 del 14.11.2025 si è provveduto:
- a disporre l'assunzione dell'impegno di spesa per annualità 2025 per complessivi euro 5.665,57 oltre IVA al 22% per un totale complessivo di €



6.912,00 a discarico della prenotazione assunta con atto codice cifra 175/DIR/2025/00076 del 30.09.2025, in favore della RTI aggiudicataria di cui, per la società Archidata S.r.l. in qualità di mandataria con sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157 per € 3.801,60 IVA inclusa e per la società Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante, con sede legale in Roma, Via di Porta Pinciana 34, P. IVA 16163111004 per € 3.110,40 IVA inclusa;

- a disporre l'assunzione dell'impegno di spesa per annualità 2026 per complessivi euro 103.834,43 oltre IVA al 22% per un totale complessivo di € 126.678,00 a discarico della prenotazione assunta con atto codice cifra 175/DIR/2025/00076 del 30.09.2025, in favore della RTI aggiudicataria di cui, per la società Archidata S.r.l. in qualità di mandataria con sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157 per € 69.672,90 IVA inclusa e per la società Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante, con sede legale in Roma, Via di Porta Pinciana 34, P. IVA 16163111004 per € 57.005,10 IVA inclusa;
- ad autorizzare a subappaltare l'esecuzione dei servizi di supporto all'Autorità di Audit, nella misura del 50% dell'importo dell'OdA, ai sensi dell'art. 26 dell'Accordo Quadro in oggetto e conformemente a quanto disciplinato dall'art. 105 del D.lgs. 50/2016, alla società Cogea Consulenti per la Gestione Aziendale con sede legale in Roma Via Po n. 102, Codice Fiscale e Partita IVA n. 10259111002.

DATO ATTO CHE:

- il fornitore ha inviato in data 20.02.2026 lo stato avanzamento lavori (periodo novembre 2025 – 4 febbraio 2026) e il rendiconto delle risorse al 31.12.2025 approvati dalla scrivente struttura con comunicazione prot. n. 0109495 del 02.03.2026;
- è stato comunicato ai fornitori con nota prot. 0110260 del 02.03.2026 l'esito positivo della verifica di conformità della fornitura alle prescrizioni contrattuali;
- a seguito di certificazione di conformità del 1° SAL è stata emessa dalla società ARCHIDATA s.r.l., fattura n. 39 del 09.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1300 del 09/03/2026 per l'importo di € 3.782,21 IVA inclusa e dalla società Abaco Audit Srl – Società Benefit, fattura n. 19 del 05.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1293 del 09/03/2026 per l'importo di € 3.094,53 IVA inclusa;
- gli importi delle due fatture di cui sopra sono stati già decurtati della ritenuta dello 0,5% prevista per legge, rispettivamente di € 15,58 ed € 12,75, da svincolare in sede di liquidazione finale, dopo la verifica di conformità della prestazione da parte del committente e previo rilascio del Documento Unico di Regolarità Contributiva.

RITENUTO, pertanto:

- di procedere alla liquidazione e al pagamento per un totale di **€ 6.876,74 IVA**



inclusa relativamente alla fattura emessa dalla società ARCHIDATA s.r.l. n. 39 del 09.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1300 del 09/03/2026 per l'importo di € 3.782,21 IVA inclusa e alla fattura emessa dalla società Abaco Audit Srl – Società Benefit n. 19 del 05.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1293 del 09/03/2026 per l'importo di € 3.094,53 IVA inclusa, in riferimento **all'Accordo Quadro CUP G51E15000670001 – CIG B8EB86BFF3**, ai sensi del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., avente ad oggetto i "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea per le Pubbliche amministrazioni – ID 2405" - **LOTTO N. 3 - "Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE" – CIG madre 8983019DC6;**

- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a liquidare e pagare la somma di € 3.100,17 relativa alla fattura n. 39 del 09.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1300 del 09/03/2026 a discarico dell'impegno n. 3025088520 in favore della società Archidata S.r.l. in qualità di mandataria con sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157;
- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a liquidare e pagare la somma di € 2.536,50 relativa alla fattura n. 19 del 05.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1293 del 09/03/2026 a discarico dell'impegno n. 3025088521 in favore della società Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante, con sede legale in Roma, Via di Porta Pinciana 34, P. IVA 16163111004;
- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a trattenere e versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto per € 682,04 quale IVA al 22% a discarico dell'impegno n. 3025088520 relativamente alla fattura n. 39 del 09.03.2026 della società Archidata S.r.l. in qualità di mandataria;
- di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a trattenere e versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto per € 558,03 quale IVA al 22% a discarico dell'impegno n. 3025088521 relativamente alla fattura n. 19 del 05.03.2026 della società Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante;
- di dare atto che gli importi delle due fatture di cui sopra sono stati già decurtati della ritenuta dello 0,5% prevista per legge, rispettivamente di € 15,58 ed € 12,75, da svincolare in sede di liquidazione finale, dopo la verifica di conformità della prestazione da parte del committente e previo rilascio del Documento Unico di Regolarità Contributiva.

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. 1295 del 26 settembre 2024, recante "Valutazione di impatto di genere (VIG). Approvazione indirizzi metodologico-operativi e avvio fase strutturale". L'impatto di genere stimato risulta: neutro

ADEMPIMENTI CONTABILI

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

Bilancio vincolato;

Centro di Responsabilità Amministrativa (CRA):

- **03** Segreteria Generale della Presidenza
- **08** Struttura Speciale Audit e Coordinamento Controlli Fondi Europei

Parte Entrata:

Accertamento di Entrata n. 6025127583

CRA	Capitolo	Declaratoria	P.D.C.F.	Importo
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	€ 6.876,74

- **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 la liquidazione e il pagamento dell'importo di **€ 5.636,67** corrispondente ad Obbligazione Giuridicamente Perfezionata con creditore certo ed imputazione al capitolo di spesa e agli impegni di seguito riportato:

Capitolo di spesa	Declaratoria	Missione	P.D.C.F.	Codice UE	Importo
U0102005	Spese per i contratti di assistenza tecnica a supporto dell'Autorità di Audit	1.02.01	U.1.03.02.16.999	4	€ 3.100,17 Impegno n. 3025088520
					€ 2.536,50 Impegno n. 3025088521

Si dispone di **trattenere e versare** all'Erario l'importo complessivo di **€ 1.240,07** relativo all'imposta sul valore aggiunto, come di seguito indicato:

Capitolo di spesa	Missione, Programma e Titolo	Piano dei conti	Impegno n.	Importo
U0102005	1.02.01	U.1.03.02.16.999	3025088520	€ 682,04
			3025088521	€ 558,03

Fatture da liquidare e pagare: fattura n. 39 del 09.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1300 del 09/03/2026 emessa dalla società Archidata S.r.l. in qualità di mandataria P. IVA 09613270157, registrata nel registro unico delle fatture al n. 1210_2026 e **fattura n. 19 del 05.03.2026** registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1293 del 09/03/2026 emessa dalla società Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante P. IVA 16163111004, registrata nel registro unico delle fatture al n. 1202_2026.

Causale del pagamento: CUP G51E15000670001 – CIG B8EB86BFF3 Accordo Quadro, ai sensi del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., avente ad oggetto i "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea per le Pubbliche amministrazioni – ID 2405" - LOTTO N. 3 - "Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE" – CIG madre 8983019DC6; **Liquidazione e pagamento I SAL (periodo novembre 2025 – 4 febbraio 2026) - rendiconto delle risorse al 31.12.2025.**



Creditori: Archidata S.r.l. in qualità di mandataria con sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157 – pec audit-archidata@pec.it e Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante, con sede legale in Roma, Via di Porta Pinciana 34, P. IVA 16163111004 – pec abacoaudit@legalmail.it.

Modalità di pagamento: versamento su C/C bancario come richiesto.

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. 1665 del 29.11.2024 "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.. Rimodulazione risorse finanziarie del programma – Modifica DGR n. 442 del 15/04/2024;
- c. l'operazione contabile rispetta le previsioni della Legge Regionale 27 ottobre 2025, n. 18 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2026 e bilancio pluriennale 2026-2028 della Regione Puglia (Legge di stabilità regionale 2026)";
- d. l'operazione contabile rispetta le previsioni dalla Legge Regionale 27 ottobre 2025, n. 19 "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2026 e pluriennale 2026-2028";
- e. l'operazione contabile è conforme alla Deliberazione della Giunta regionale n. 1818 del 19 novembre 2025 "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026 e pluriennale 2026-2028. 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;
- g. ai sensi dell'art. 16 bis, comma 10, della legge 28 gennaio 2009, n. 2, è stato acquisito il D.U.R.C. attestante la regolarità contributiva per la società Archidata S.r.l. prot. INPS 49490950 con scadenza 15.06.2026, per la società Abaco Audit Srl – Società Benefit prot. INPS 48899978 con scadenza 07.05.2026;
- h. sono stati espletati tutti gli adempimenti stabiliti dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 40/2008, in attuazione dell'art.48/bis del DPR 602/73, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle Pubbliche Amministrazioni e che nulla osta al pagamento in favore del creditore della somma liquidata con il presente provvedimento;
- i. sono stati effettuati gli adempimenti Legge 136/2010 e s.m.i. tracciabilità – CIG B8EB86BFF3;
- j. ai sensi del D.lgs 159/2011 non ricorrono le condizioni per l'acquisizione dell'informativa antimafia in quanto l'imponibile che si liquida è inferiore a € 150.000,00;
- k. ricorrono gli obblighi di cui agli art. 37 del D.lgs. 33/2013.



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 procedere alla liquidazione e al pagamento per un totale di **€ 6.876,74** IVA inclusa relativamente alla fattura emessa dalla società ARCHIDATA s.r.l. n. 39 del 09.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1300 del 09/03/2026 per l'importo di € 3.782,21 IVA inclusa e alla fattura emessa dalla società Abaco Audit Srl – Società Benefit n. 19 del 05.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1293 del 09/03/2026 per l'importo di € 3.094,53 IVA inclusa, in riferimento al CUP G51E15000670001 – CIG B8EB86BFF3 Accordo Quadro, ai sensi del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., avente ad oggetto i "Servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea per le Pubbliche amministrazioni – ID 2405" - **LOTTO N. 3 - "Servizi specialistici di supporto alle "Piccole Autorità di Audit" per il fondo FSE" – CIG madre 8983019DC6;**

di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a liquidare e pagare la somma di € 3.100,17 relativa alla fattura n. 39 del 09.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1300 del 09/03/2026 a scarico dell'impegno n. 3025088520 in favore della società Archidata S.r.l. in qualità di mandataria con sede legale in Milano, Via Fabio Filzi 27, P. IVA 09613270157;

di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a liquidare e pagare la somma di € 2.536,50 relativa alla fattura n. 19 del 05.03.2026 registrata al protocollo r_puglia/AOO_RP/FATT/09/03/2026/1293 del 09/03/2026 a scarico dell'impegno n. 3025088521 in favore della società Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante, con sede legale in Roma, Via di Porta Pinciana 34, P. IVA 16163111004;

di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a trattenere e versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto per € 682,04 quale IVA al 22% a scarico dell'impegno n. 3025088520 relativamente alla fattura n. 39 del 09.03.2026 della società Archidata S.r.l. in qualità di mandataria;

di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a trattenere e versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto per € 558,03 quale IVA al 22% a scarico dell'impegno n. 3025088521 relativamente alla fattura n. 19 del 05.03.2026 della società Abaco Audit Srl – Società Benefit in qualità di mandante;

di dare atto che gli importi delle due fatture di cui sopra sono stati già decurtati della ritenuta dello 0,5% prevista per legge, rispettivamente di € 15,58 ed € 12,75, da svincolare in sede di liquidazione finale, dopo la verifica di conformità della prestazione da parte del committente e previo rilascio del Documento Unico di



**REGIONE
PUGLIA**

Segreteria Generale della Presidenza

Struttura Speciale audit e Coordinamento controlli
fondi Europei

Regolarità Contributiva;

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;

di dare atto che il presente provvedimento:

- è stato elaborato attraverso la piattaforma CIFRA2, composto da pagine tutte progressivamente numerate, firmato digitalmente e adottato in unico originale;
- sarà pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" sul sito istituzionale della Regione Puglia, per le finalità di cui al D.lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii.;
- sarà pubblicato per 10 giorni lavorativi a decorrere dalla data della sua adozione, ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPGR n. 22/2021, all'Albo regionale on line.

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

Il presente Provvedimento è direttamente esecutivo.

Come Proposta: Codice Cifra 218/DIR/2026/00006

Sottoscrittori Proposta:

- E.Q. Responsabile processi Amministrativi
Angelo De Filippis

Firmato digitalmente da:

Il Dirigente della Struttura speciale audit e Coordinamento controlli fondi Europei
Mauro Calogiuri