



Nummer **48** numero
vom **15.11.2019** del

DEKRET

Direktvergabe des Dienstes für die Beratung und die Unterstützung des internen Audits im Bereich der öffentlichen Bau-, Dienstleistungs- und Lieferaufträge sowohl in den ordentlichen als auch in den besonderen Sektoren sowie in bestimmten Bereichen wie z.B. die Bildungs-, schulischen und sozialen Einrichtungen

Umbuchung der Kosten der Ausführung im Jahr 2020

DECRETO

Affidamento diretto del servizio di consulenza e di assistenza dell'audit interno in materia di appalti di lavori, servizi e forniture sia nel settore ordinario che nei settori speciali, nonché in ambiti specifici quali le istituzioni educative, scolastiche e sociali

CIG ZAD27884F6 CIG

CPV 79411000-8 CPV

Nach Einsichtnahme in Art. 5, Absatz 7 des Landesgesetzes vom 17. Dezember 2015, Nr. 16, welcher folgendes festlegt: „Vorbehaltlich der Zuständigkeiten der ANAC führt die Agentur, auch in Funktion einer Auditstelle, gemäß den von der Landesregierung bestimmten Modalitäten jährlich stichprobenartige Kontrollen auf wenigstens 20 Prozent der Vergabestellen durch“;

nach Einsichtnahme in den Beschluss der Landesregierung vom 9. Jänner 2018, Nr. 1 betreffend die Neuen Rahmenrichtlinien für die Modalitäten zur Durchführung des Audits der öffentlichen Verträge;

angesichts der Besonderheit und der Komplexität der durchzuführenden Tätigkeiten, der Anzahl der zu kontrollierenden Vergabestellen (75), des Mangels an Personal, da von den 5 für Auditoren vorgesehenen Stellen aktuell lediglich zwei Stellen besetzt sind;

festgestellt, dass Bedarf an einem Dienst für die Beratung und die Unterstützung im Bereich der öffentlichen Aufträge sowohl in den ordentlichen als auch in den besonderen Sektoren sowie in bestimmten Bereichen wie z.B. die Bildungs-, schulischen und sozialen Einrichtungen besteht, um:

- die Stabstelle Audit bei der Erstellung, Anpassung und Verbesserung der operativen Instrumente, wie z.B. Checklisten der Kontrollen, zu unterstützen;
- das Personal der Stabstelle Audit bei der Kontrolle der Vergabeverfahren der ermittelten Vergabestellen zu unterstützen und mit diesem zusammenzuarbeiten.

festgestellt, dass es nicht möglich ist, fachkompetente Ressourcen der Landesverwaltung und ihrer In-House Körperschaften zu verwenden;

Visto l'art. 5, comma 7 della legge provinciale 17 dicembre 2015, n. 16, il quale stabilisce che: “*Ferme restando le competenze dell'ANAC, l'Agenzia effettui annualmente controlli a campione, con modalità definite dalla Giunta provinciale, su almeno il 20 per cento delle stazioni appaltanti, anche in funzione di audit*”;

vista la delibera della Giunta provinciale 9 gennaio 2018, n. 1 recante Nuove Linee di indirizzo in merito alle modalità di espletamento dell'audit dei contratti pubblici;

constatata la particolarità e la complessità delle attività da svolgere, il numero di stazioni appaltanti da controllare (75), nonché la carenza di personale, atteso che dei cinque posti di Auditor a disposizione, attualmente ne risultano coperti soltanto due;

verificata l'esigenza di un servizio di consulenza e di assistenza in materia di appalti di lavori, servizi e forniture sia nel settore ordinario che nei settori speciali, nonché in ambiti specifici quali le istituzioni educative, scolastiche e sociali, al fine di:

- supportare l'Unità di Audit nella predisposizione, nell'adeguamento e nel miglioramento degli strumenti operativi, quali ad es. check list dei controlli;
- collaborare e coadiuvare il personale dell'Unità di Audit dell'Agenzia nell'attività di controllo delle procedure di affidamento delle stazioni appaltanti estratte;

accertata l'impossibilità oggettiva di utilizzare risorse umani competenti in materia e disponibili all'interno dell'amministrazione provinciale e dei suoi enti in house;

nach Einsichtnahme in Art. 21 ter, Absatz 2 des Landesgesetzes vom 29. Jänner 2002, Nr. 1, welcher folgendes festlegt: „Für die Vergabe von Liefer-, Dienstleistungs- und Instandhaltungsaufträgen unter dem EU-Schwellenwert greifen die öffentlichen Auftraggeber laut Absatz 1, unbeschadet der Bestimmungen laut Artikel 38 des Landesgesetzes vom 17. Dezember 20158, Nr. 16, alternativ zum Beitritt zu den von der AOV abgeschlossenen Rahmenvereinbarungen und unter Einhaltung der entsprechenden Preis- und Qualitätsparameter als Höchstgrenzen, ausschließlich auf den elektronischen Markt des Landes Südtirol zurück oder auf das telematische System des Landes, wenn es keine Ausschreibungen für die Zulassung gibt“;

festgestellt, dass weder Rahmenvereinbarungen der AOV noch Ausschreibungen für die Zulassung zum elektronischen Markt des Landes Südtirols, welche vergleichbare Dienste betreffen, aktiv sind;

festgestellt, dass es demnach notwendig ist, sich nach außen zu richten und auf die Kenntnisse eines Wirtschaftsteilnehmers, welcher im Bereich der öffentlichen Aufträge in den ordentlichen und besonderen Sektoren sowie in bestimmten Bereichen wie z.B. die Bildungs-, schulischen und sozialen Einrichtungen erfahren ist und über gute Kenntnisse der Landesgesetzgebung sowie der deutschen Sprache verfügt, zurückzugreifen;

vorausgeschickt, dass eine Markterhebung, besondere Vergabebekanntmachung Nr. 018/2019, veröffentlicht am 14.01.2019 und abgeschlossen am 28.01.2019, durchgeführt wurde, betreffend den Dienst für die Beratung und die Unterstützung des internen Audits im Bereich der öffentlichen Bau-, Dienstleistungs- und Lieferaufträge sowohl in den ordentlichen als auch in den besonderen Sektoren sowie in bestimmten Bereichen wie z.B. die Bildungs-, schulischen und sozialen Einrichtungen, mit einem geschätzten Betrag i.H.v. € 39.000;

visto l'art. 21 ter, comma 2 della legge provinciale 29 gennaio 2002, n. 1, il quale stabilisce che: “Per gli affidamenti di forniture, servizi e manutenzioni di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria, le amministrazioni aggiudicatrici di cui al comma 1, fatta salva la disciplina di cui all'articolo 38 della legge provinciale 17 dicembre 2015, n. 16, in alternativa all'adesione alle convenzioni-quadro stipulate dall'ACP e sempre nel rispetto dei relativi parametri di prezzo-qualità come limiti massimi, ricorrono in via esclusiva al mercato elettronico provinciale ovvero, nel caso di assenza di bandi di abilitazione, al sistema telematico provinciale”;

verificato che non sono attivi né convenzioni-quadro ACP né bandi di abilitazione al mercato elettronico provinciale relativi a servizi comparabili con quello da acquisire;

rilevata, pertanto, la necessità di rivolgersi all'esterno dell'amministrazione e di avvalersi delle conoscenze di un operatore economico esperto in materia di appalti pubblici nel settore ordinario e nei settori speciali, nonché in ambiti specifici quali le istituzioni educative, scolastiche e sociali e con buone conoscenze della normativa provinciale e della lingua tedesca;

premesso che è stata espletata un'indagine di mercato, avviso speciale n. 018/2019, avviata in data 14.01.2019 e conclusasi il 28.01.2019, avente ad oggetto il servizio di consulenza e di assistenza dell'audit interno in materia di appalti di lavori, servizi e forniture sia nel settore ordinario che nei settori speciali, nonché in ambiti specifici quali le istituzioni educative, scolastiche e sociali, per una cifra stimata di € 39.000;

festgestellt, dass für die Erbringung der gegenständlichen Dienstleistung fundiertes und spezifisches Fachwissen in den verschiedenen Bereichen und Sektoren der Bestimmungen über die öffentlichen Aufträge notwendig ist, um die hohe Qualität der Leistungen des Audits zu gewährleisten und demnach der Markt der Wirtschaftsteilnehmer in diesem Bereich sehr klein ist, wie die Tatsache beweist, dass nur die KPMG Advisory SpA eine Interessensbekundung als Antwort auf die Bekanntmachung der Markterhebung vorgelegt hat;

festgehalten, dass der Markterhebung Folge geleistet wird und dass, unter Berücksichtigung des Ausschreibungsbetrages, der einzigen eingetroffenen Interessensbekundung und in Anwendung der Prinzipien der Verhältnismäßigkeit und der Vereinfachung der Verwaltungstätigkeit, der gegenständliche Auftrag mittels Direktvergabe gemäß Art. 36, Absatz 2, Buchst. a) des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 50 vom 18. April 2016 vergeben wird;

nach Einsichtnahme in Absatz 2 des Art. 32 des GvD Nr. 50/2016, welcher festlegt, dass die Vergabestellen vor Einleitung der Vergabeverfahren, einen Entscheid zum Vertragsabschluss erlassen, welcher die wesentlichen Vertragselemente und die Kriterien für die Auswahl der Wirtschaftsteilnehmer und der Angebote enthält;

festgestellt, dass die gegenständliche Leistung intellektueller Natur ist und demnach nicht die Pflicht besteht, das Einheitsdokument für die Bewertung der Risiken durch Interferenzen (DUVRI) gemäß Art. 26, Absatz 3bis des GvD Nr. 81/2008 zu erstellen;

festgestellt, dass der Auftrag nicht in getrennt zu vergebenden Losen aufgeteilt werden kann, da für die ordnungsgemäße Ausführung des Auftrages eine einheitliche Abwicklung durch denselben Wirtschaftsteilnehmer erforderlich ist, um ein stabiles Qualitätsniveau sowie eine einheitliche Ausführung und Bewertung gleicher Sachverhalte zu gewährleisten;

considerato che per la prestazione del servizio in oggetto è necessario disporre di conoscenze consolidate e specifiche nei diversi ambiti e settori della normativa in materia di appalti pubblici al fine di garantire un'elevata qualità dei servizi dell'audit e che, pertanto, il mercato degli operatori economici in questo settore è molto ristretto, come dimostra il fatto che in risposta all'avviso di indagine di mercato solo la KPMG Advisory SpA ha presentato una manifestazione di interesse;

ritenuto di dare seguito all'indagine di mercato e di procedere, tenuto conto dell'importo a base di gara, dell'unica manifestazione di interesse pervenuta ed in applicazione dei principi di proporzionalità e di semplificazione dell'azione amministrativa, all'espletamento di una gara mediante affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50;

visto il comma 2 dell'art. 32 del d.lgs. n. 50/2016, il quale prevede che, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti decretino o determinino di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;

rilevato che, alla luce della natura intellettuale della prestazione in oggetto, non sussiste l'obbligo di procedere alla predisposizione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenza (DUVRI) ex art. 26, comma 3bis del d.lgs. n. 81/2008;

precisato che l'affidamento non è suddivisibile in lotti aggiudicabili separatamente, poiché la corretta esecuzione dell'appalto rende necessaria la gestione unitaria a cura del medesimo operatore economico, affinché sia garantito un livello stabile di qualità, nonché un'esecuzione e una valutazione uniforme di fattispecie uguali;

festgehalten, dass durch den Vertragsabschluss, der Bedarf an hochqualifizierte Experten, welche die Stabstelle Audit bei der Erstellung, Anpassung und Verbesserung der operativen Instrumente sowie bei der Kontrolle der Vergabeverfahren der ermittelten Vergabestellen unterstützen, gedeckt werden soll;

festgehalten, dass Vertragsgegenstand, demnach, die Ausarbeitung von schriftlichen und mündlichen Stellungnahmen und Gutachten, die Prüfung und/oder Ausarbeitung von Dokumenten, das Ausfüllen der Checklisten der zu kontrollierenden Verfahren, die Erarbeitung von Lösungsvorschlägen auf spezifische Anfragen der Agentur sowie die Teilnahme an Sitzungen und Treffen in den Büroräumen der Agentur, auch per Videokonferenz, betreffend die wichtigsten Neuerungen im Bereich der öffentlichen Aufträge, ist;

angesichts der Interessensbekundung Prot. Nr. 5723 vom 28.01.2019 der KPMG Advisory SpA und des beigelegten Kostenvoranschlags i.H.v. € 27.750 für den Beratungs- und Unterstützungsdienst des internen Audits;

festgehalten, dass die KPMG Advisory über nachgewiesenes Fachwissen im Bereich der öffentlichen Bau-, Dienstleistungs- und Lieferaufträge sowohl in den ordentlichen als auch in den besonderen Sektoren sowie in bestimmten Bereichen wie z.B. die Bildungs-, schulischen und sozialen Einrichtungen verfügt;

festgestellt auf der Grundlage der der Interessensbekundung beigefügten Lebensläufe, dass die Mitglieder der Arbeitsgruppe über die erforderliche Erfahrung und berufliche Kompetenz und Fachwissen verfügen;

festgestellt, dass keine Interessensbekundungen von anderen Wirtschaftsteilnehmer vorgelegt wurden;

festgestellt, dass sich die Agentur aufgrund der erfolgreichen Zusammenarbeit, das Recht vorbehalten hat, die Dienstleistung dem ausscheidenden Wirtschaftsteilnehmer zu vergeben, falls dieser sein Interesse bekundet;

precisato che con la stipulazione del contratto si intende soddisfare l'esigenza di disporre di esperti altamente qualificati che possano coadiuvare l'Unità di Audit nella predisposizione, nell'adeguamento e nel miglioramento degli strumenti operativi, nonché nello svolgimento delle attività di controllo delle procedure di affidamento delle stazioni appaltanti estratte;

precisato che l'oggetto del contratto consiste, dunque, nella formulazione di pareri scritti e verbali, nell'analisi e/o elaborazione di documenti, nella compilazione delle check list relative alle procedure da controllare, nella proposizione di soluzioni a fronte di specifiche richieste dell'Agenzia, nonché nella partecipazione a riunioni e incontri presso gli uffici dell'Agenzia, anche in video conferenza, avente ad oggetto le principali novità in materia di appalti pubblici;

vista la manifestazione d'interesse prot. n. 5723 del 28.01.2019 della KPMG Advisory SpA e l'allegato preventivo che prevede per il servizio di consulenza e di assistenza dell'audit interno una spesa totale complessiva di € 27.750;

preso atto che la KPMG Advisory SpA dispone di comprovate competenze specialistiche in materia di contratti pubblici di lavori, servizi e forniture sia nel settore ordinario che nei settori speciali, nonché in ambiti specifici quali le istituzioni educative, scolastiche e sociali;

verificato in base ai curricula allegati alla manifestazione di interesse che i soggetti componenti il gruppo di lavoro dispongono dell'esperienza e delle competenze tecnico-professionali richieste;

considerato che non sono pervenute manifestazioni di interesse da parte di altri operatori economici;

considerato che l'Agenzia in virtù della proficua collaborazione maturata, si è riservata la facoltà di affidare il servizio al professionista uscente nel caso di risposta all'indagine di mercato;

festgehalten, dass die von der KPMG Advisory SpA angegebenen Einheitspreise, unter Berücksichtigung des erforderlichen Fachwissens, der Besonderheit und der Komplexität des Themas sowie der Merkmale der Dienstleistung, als angemessen erscheinen;

festgehalten, dass die vom Wirtschaftsteilnehmer angegebenen Einheitspreise für 180 Tage ab Abschluss der Markterhebung verbindlich sind;

festgestellt, dass eine Direktvergabe über das telematische Portal „ISOV – Informationssystem öffentliche Verträge“ (www.ausschreibungen-suedtirol.it) durchgeführt wurde;

festgestellt, dass die Rolle des einzigen Verfahrensverantwortlichen Dr. Thomas Mathà innehat;

festgestellt, dass in Bezug auf die KPMG Advisory AG die Kontrollen über den Besitz der allgemeinen Teilnehmanforderungen gemäß Art. 80 des GvD Nr. 50/2016 durchgeführt wurden;

festgestellt, dass der Wirtschaftsteilnehmer gemäß Art. 80 Abs. 5 Buchst. c-bis) und f-bis) mitgeteilt hat, dass die Wettbewerbsbehörde (AGCM) mit Maßnahme Nr. 26815 vom 18.10.2017 gegen die KPMG Advisory AG und die KPMG AG verwaltungsrechtliche Geldbußen verhängt hat (wie auch aus den Anmerkungen der Anac hervorgeht);

festgestellt, dass infolge der Sachverhaltsermittlung, die KPMG Advisory AG mitgeteilt hat, dass mit Urteil Nr. 11000/2018 das Verwaltungsgericht Lazio dem Rechtsmittel gegen das genannte Urteil stattgegeben und dementsprechend das Urteil aufgehoben hat;

festgestellt, dass in Folge der Berufung der Wettbewerbsbehörde, zugestellt am 06.02.2019, derzeit das Berufungsverfahren vor dem Staatsrat anhängig ist;

ritenuto che i prezzi unitari presentati in risposta all'indagine di mercato dalla KPMG Advisory SpA possano ritenersi congrui tenuto conto delle competenze richieste, della specificità e complessità della materia nonché delle caratteristiche del servizio;

considerato che i prezzi unitari offerti dall'operatore economico sono vincolanti per 180 giorni dalla data di conclusione dell'indagine di mercato;

preso atto che è stata espletata una procedura di affidamento diretto tramite il portale telematico "SICP – Sistema Informativo Contratti Pubblici" (www.banditoadige.it);

preso atto che la funzione di responsabile unico del procedimento è ricoperta dal Dott. Thomas Mathà;

preso atto che sono state disposte in capo alla KPMG Advisory SpA le verifiche in ordine al possesso dei requisiti di ordine generale ai sensi dell'art. 80 del d.lgs. n. 50/2016;

preso atto che l'operatore economico in conformità a quanto previsto dall'art. 80 co. 5 lett. c-bis) ed f-bis) ha comunicato che con provvedimento n. 26815 del 18.10.2017 l'AGCM ha disposto l'applicazione di sanzioni amministrative pecuniarie nei confronti suoi e di KPMG SpA (come risultante, peraltro, dalle annotazioni ANAC);

preso atto che in seguito all'istruttoria instaurata, la KPMG Advisory SpA ha comunicato che con sentenza n. 11000/2018 il Tar Lazio ha accolto l'impugnativa proposta avverso il provvedimento succitato e conformemente lo ha annullato;

preso atto che attualmente pende giudizio di appello dinanzi al Consiglio di Stato in seguito al ricorso proposto dall'AGCM e notificato in data 06.02.2019;

festgehalten, dass aus der Maßnahme der Wettbewerbsbehörde hervorgeht, dass die KPMG Advisory AG auf jeden Fall erklärt hat, dass sie im Monat Juli 2017 und daher, im Einklang mit Punkt 7.2 der Leitlinie der ANAC Nr. 6, innerhalb der mit 31.07.2017 festgesetzten Fälligkeit für die Angebotsabgabe, geeignete *Compliance*-Maßnahmen ergriffen hat, welche die volle Einbeziehung des Managements, die Ernennung eines Antitrust-Verantwortlichen, die Anwendung eines Antitrust-Leitfadens und eines Überwachungsprogramms, die Festlegung von angemessenen Sanktionen bei Verstoß gegen das Antitrust-Programm *Compliance*, das Einführen von ad hoc Verfahren und Maßnahmen und das Durchführen von Weiterbildungstagungen und Schulungen gewährleisten;

festgehalten, dass laut Punkt 2.2.3.1 der Leitlinie der ANAC Nr. 6 die Vergabestelle, zwecks eventuellen Ausschluss des Wirtschaftsteilnehmers, lediglich die vollstreckbaren Maßnahmen der Wettbewerbsbehörde bewerten muss;

festgehalten, dass das Verhalten der KPMG Advisory AG auf jedem Fall nicht geeignet ist, im Konkreten die ordnungsgemäße Ausführung der zu vergebenden Vertragsleistung zu beeinflussen, noch sich diese auf die Integrität und Zuverlässigkeit des Wirtschaftsteilnehmers, unter Beachtung der spezifischen Tätigkeit, welche er im Zuge der Vertragsausführung ausübt, auswirkt, zumal er erklärt hat, in der Zwischenzeit geeignete *Compliance*-Maßnahmen ergriffen zu haben;

festgehalten, dass die Agentur gemäß Art. 103 Abs. 11 des GvD Nr. 50/2016 von der Möglichkeit Gebrauch gemacht hat, keine definitive Sicherheit zu verlangen und demnach der Wirtschaftsteilnehmer im Kostenvoranschlag die für ihm infolge der Freistellung entstandene Einsparung i.H.v. € 250 hervorgehoben und angegeben hat;

festgehalten, dass die Beschaffungen der gegenständlichen Maßnahme mit eigenen Haushaltsmitteln finanziert werden;

nach Einsichtnahme in das LG vom 17. Dezember 2015, Nr. 16 i.g.F. „*Bestimmungen über die öffentliche Auftragsvergabe*“;

nach Einsichtnahme in das GvD vom 18. April 2016, Nr. 50 i.g.F. „*Kodex der öffentlichen Verträge*“;

considerato che dal provvedimento adottato dall'AGCM emerge in ogni caso che la KPMG Advisory SpA ha dichiarato di avere adottato nel mese di luglio 2017 e quindi, conformemente al punto 7.2 della Linea Guida ANAC n. 6, entro il termine di scadenza per la presentazione delle offerte fissato al 31.07.2017, apposite misure di *compliance* consistenti nell'assicurare il pieno coinvolgimento del management, garantire la nomina di un responsabile antitrust, adottare un manuale antitrust e un programma di monitoraggio, prevedere adeguate sanzioni per i casi di violazione del programma di antitrust *compliance*, introdurre procedure e protocolli ad hoc e svolgere sessioni di training e di corsi di formazione;

ritenuto che ai sensi del punto 2.2.3.1 della Linea Guida ANAC n. 6, la Stazione Appaltante deve valutare, ai fini dell'eventuale esclusione del concorrente, unicamente i provvedimenti esecutivi dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato;

ritenuto che la condotta di KPMG Advisory SpA non sia in ogni caso idonea ad incidere in concreto sul corretto svolgimento della prestazione contrattuale da affidare, né sull'integrità e affidabilità dell'operatore economico in considerazione della specifica attività che esso è chiamato a svolgere in esecuzione del contratto, tanto più che esso ha dichiarato di avere adottato nel frattempo apposite misure di *compliance*;

considerato che ai sensi dell'art. 103 co. 11 del d.lgs. n. 50/2016 l'Agenzia si è avvalsa della facoltà di non richiedere la garanzia definitiva e che coerentemente, l'operatore economico ha evidenziato e indicato nel preventivo il risparmio derivatogli dalla mancata costituzione della garanzia definitiva e pari ad € 250;

considerato che gli approvvigionamenti di cui al presente provvedimento sono finanziati con mezzi propri del bilancio;

vista la L.P. 17 dicembre 2015, n. 16 e ss.mm.ii. „*Disposizioni sugli appalti pubblici*“;

visto il d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii. „*Codice dei contratti pubblici*“;

nach Einsichtnahme in das LG vom 22. Oktober 1993, Nr. 17 i.g.F. *“Regelung des Verwaltungsverfahrens”*;

nach Einsichtnahme in das DPR vom 28. Dezember 2000, Nr. 445 i.g.F. *“Vereinheitlichter Text der Rechtsvorschriften über Verwaltungsunterlagen”*;

nach Einsichtnahme in das GvD vom 9. April 2008, Nr. 81 i.g.F. *“Vereinheitlichter Text Arbeitssicherheit – Durchführung Gesundheitsschutz und Arbeitssicherheit am Arbeitsplatz”* und insbesondere Art. 26, Absatz 6;

festgestellt, dass mittels Dekret Nr. 16/2019 der Direktauftrag KPMG Advisory SpA gemäß Art. 36, Absatz 2, Buchst. a) des GvD Nr. 50/2016, für die Beratung und die Unterstützung des internen Audits im Bereich der öffentlichen Bau-, Dienstleistungs- und Lieferaufträge sowohl in den ordentlichen als auch in den besonderen Sektoren sowie in bestimmten Bereichen wie z.B. in den Bildungs-, schulischen und sozialen Einrichtungen i.H.v. 27.750 Euro, ohne MwSt., erteilt und der Vertrag abgeschlossen wurde;

festgestellt, dass der mit KPMG Advisory spa abgeschlossene Vertrag zum Großteil durchgeführt und die Leistung erbracht worden ist, aber das Verfassen der endgültigen Berichte und der Beratungsleistungen noch nicht zur Gänze erfolgt ist,

Festgestellt, dass das Beauftragungsschreiben vom 10. April 2019 wie vorsieht, dass: *„Der vorliegende Auftrag verpflichtet die Parteien ab dem Zeitpunkt der Unterzeichnung und ist bis zum Erreichen des vertraglichen Höchstbetrages oder, unabhängig davon, für 12 Monate ab Unterzeichnung des Auftrages wirksam.“*

all dies vorausgeschickt,

verfügt

der Direktor der Agentur,

1. Die für den gegenständlichen Vertrag vorgesehenen Gesamtkosten von 33.855 Euro auf dem Konto E210006710 vom Haushaltsjahr 2019 folgendermaßen anzupassen, und zwar,

vista la L.P. 22 ottobre 1993, n. 17 e ss.mm.ii. *“Disciplina del procedimento amministrativo”*;

visto il D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e ss.mm.ii. *“Testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia di documentazione amministrativa”*;

visto il d.lgs. 9 aprile 2008, n. 81 e ss.mm.ii. *“Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro – Attuazione dell’articolo 1 della Legge 3 agosto 2007, n. 123 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro”* e in particolare l’art. 26, comma 6;

considerato che con il decreto n. 16/2019 è avvenuto l’affidamento diretto alla KPMG Advisory SpA ai sensi dell’art. 36, comma 2, lett. a) del d.lgs. n. 50/2016 del servizio di consulenza e di assistenza dell’audit interno in materia di appalti di lavori, servizi e forniture sia nel settore ordinario che nei settori speciali, nonché in ambiti specifici quali le istituzioni educative, scolastiche e sociali per un importo complessivo massimo di 27.750 euro, IVA esclusa e il rispettivo contratto è stato stipulato;

considerato che il contratto stipulato con la KPMG Advisory spa risulta eseguito per la maggiore parte, ma che non sono ancora stati redatti tutti i rapporti definitivi e non è stato ancora concluso il servizio di consulenza;

Constatato che la lettera di incarico del 10 aprile 2019 a tale riguardo prevede che: *“Il presente incarico vincola le parti a decorrere dalla sottoscrizione e resta in vigore fino al raggiungimento dell’importo contrattuale previsto ovvero, indipendentemente dal raggiungimento di tale importo, per 12 mesi decorrenti dalla data di sottoscrizione dell’incarico.*

tutto ciò premesso e considerato,

il Direttore dell’Agenzia,

decreta

1. di modificare la spesa complessiva di 33.855 Euro prevista per il contratto in oggetto sul conto E210006710 sull’esercizio finanziario 2019 quanto segue

2. die Kosten i.H.v. 22.635 Euro mit der Mehrwertsteuer von 4.979,7 Euro auf dem Konto E210006710 wie folgt zu verbuchen: 27.614,7 Euro auf das Haushaltsjahr 2019;
 3. die Kosten i.H.v. 5.115 Euro mit der Mehrwertsteuer von 1.125,3 Euro auf dem Konto E210006710 wie folgt zu verbuchen: 6.240,3 Euro auf das Haushaltsjahr 2020, da die Ausführung bis März 2020 andauert;
 4. die gegenständliche Maßnahme der Veröffentlichungspflicht gemäß Art. 29 des GvD Nr. 50/2016 zu unterwerfen.
2. di imputare la spesa di 22.635 Euro più IVA pari ad 4.979,7 Euro sul conto E210006710 come segue: 27.614,7 Euro sull'esercizio finanziario 2019;
 3. di imputare la spesa di 5.115 Euro più IVA pari ad 1.125,3 Euro sul conto E210006710 come segue: 6.240,3 Euro sull'esercizio finanziario 2020 in quanto l'esecuzione del contratto si conclude entro marzo 2020;
 4. di disporre che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 50/2016.

Der Direktor der Agentur

Il Direttore dell'Agenzia

Thomas Mathà

(digital unterzeichnet / sottoscritto in formato digitale)