

**OGGETTO: determina a contrarre per l'affidamento, ex art. 1 D.L. 16.7.2020 n. 76, di servizi di internal audit**

### **IL RESPONSABILE DEGLI ACQUISTI**

- VISTO l'art. 3 dello Statuto di Irfis -Finsicilia S.p.A;
- VISTA la deliberazione ANAC n. 759 del 30.9.2020 avente ad oggetto l'iscrizione nell'elenco di cui all'art. 192 del Codice Contratti pubblici la Regione Siciliana per gli affidamenti *in house* all'Irfis - FinSicilia S.p.a.;
- CONSIDERATO il comma 7 del citato 16 D.L.gs. 19.8.2016 n. 175 prevede, in particolare, che le società in house sono tenute all'acquisto di beni, servizi e forniture secondo la disciplina del Codice dei Contratti pubblici;
- VISTO l'art. 5 D.Lgs. 18.4.2016 n. 50 (Codice dei Contratti Pubblici) e l'art. 16 D.L.gs. 19.8.2016 n. 175 (Testo Unico delle Società Partecipate);
- VISTO l'art. 32, comma 2 del d.lgs n. 50/2016, il quale prevede che, per i contratti sotto soglia di cui all'art. 36 comma 2 lett. a) e b), prima dell'avvio delle procedure di affidamento, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, si determinino a contrarre, individuando, tra l'altro in particolare, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, il fornitore, la ragione della scelta del fornitore ed il possesso dei requisiti tecnico- professionali;
- RICHIAMATE le Linee Guide dell'ANAC n. 4 del 26 ottobre 2016, come modificate con deliberazione n. 206 del 1 marzo 2018, rese ai sensi e per gli effetti dell'art. 36 del d. lgs. n. 50/2016,
- VISTO l'art. 1 D.L. 16.7.2020 n. 76 il quale prevede che le stazioni appaltanti procedono all'affidamento diretto per servizi e forniture di importo inferiore ad Euro 75.000,00, qualora la determina o altro atto di avvio del procedimento equivalente sia adottato entro il 31 dicembre 2021
- VISTA la disposizione del Direttore Generale n.602 del 27 Novembre 2020, con la quale l'Avv. Roberto Nasca, Responsabile dell'Area Legale è stato individuato provvisoriamente, nelle more della piena regolamentazione relativa alle procedure di affidamento ai sensi del D.lgs 50/2016, quale responsabile della fase organizzativa, programmatoria, nonché di attuazione delle procedure di affidamento per le forniture di beni e servizi di importo inferiore alle soglie comunitarie;
- Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 13.1.2021 con la quale è stata approvata l'individuazione dell'avv. Roberto Nasca, Responsabile dell'Area Legale, quale responsabile della fase organizzativa, nonché di attuazione delle procedure di affidamento per le forniture di beni e servizi di importo inferiore alle soglie comunitarie previste dal Codice dei contratti pubblici;
- Considerato che alla società PricewaterhouseCoopers - PWC è stato affidato con contratto del 20.12.2019 il servizio di Internal Audit per il triennio 2020/2022;
- VISTO il provvedimento del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 13.1.2021, con il quale, è stato deliberato di procedere, previa verifica di congruità dei relativi costi tenuto conto del Budget 2021, all'integrazione del Piano di Audit 2020/2022, in considerazione delle nuove esigenze della Società sulla base dell'aggiornamento apportato al risk assessment, tra cui:
  - \* la necessità di effettuare le attività di audit anche sul processo interno di autovalutazione dell'adeguatezza patrimoniale (ICAAP);
  - \* il riallineamento delle attività di audit anche al fine di fornire riscontri alla verifica ispettiva di Banca d'Italia con conseguente rafforzamento del sistema di controlli interni;
  - \* il contenimento delle attività di audit per consentire il proseguimento delle attività progettuali finalizzate alla definizione del piano strategico inclusivo del setup del c.d. "business in house";

è stato deliberato di procedere all'integrazione del Piano di Audit 2020 previa verifica di congruità dei relativi costi tenuto conto del Budget 2021;

- Considerato che la società PWC si è dichiarata disponibile ad integrare il Piano di Audit per gli anni 2021 e 2022 con le attività appresso indicate per un compenso complessivo aggiuntivo, rispetto a quello pattuito per le originarie attività, di Euro 52.500 oltre IVA:

- \* adeguatezza e affidabilità del Sistema informativo (ICT);
- \* adeguatezza del piano aziendale di continuità operativa (disaster recovery);
- \* regolarità delle funzioni aziendali esternalizzate;
- \* correttezza dell'operatività della rete distributiva e processo del credito;
- \* processo interno valutazione adeguatezza patrimoniale (ICAAP);
- \* verifica processo interno valutazione adeguatezza liquidità;
- \* verifica Risk appetite framework;
- \* verifica piano strategico 2020/2022;
- \* follow up audit 2020;

- Considerato che le funzioni competenti della Società hanno ritenuto idonee alle esigenze della Società di cui alla richiamata deliberazione del CdA n. 4 del 13.1.2021, le attività offerte da PWC, nonchè considerato congruo il suddetto compenso aggiuntivo richiesto, tenuto conto anche del Budget 2021;

tutto ciò premesso e considerato, visto l'art. 1 D.L. 16.7.2020 n. 76,

#### **DETERMINA**

1. di affidare, ai sensi dell'art. 1 c. 2 lett. a) D.L. 16.7.2020 n. 76, alla società PricewaterhouseCoopers - PWC le attività sopra specificate ad integrazione del piano di Audit 2020/2022;

2. Il corrispettivo per le richiamate attività aggiuntive è stabilito in complessivi Euro 52.500 (Euro cinquantaduemilacinquecento/00) oltre IVA, oltre eventuali spese vive nel limite massimo del 6% del suddetto;

3. nominare quale Responsabile Unico del Procedimento (RUP), come individuato ai sensi dell'art. 31 D. Lgs. 50/2016 e dell'art. 5 della L. n. 241/90, il dr. Antonino Milazzo addetto dell'Ufficio Bilancio e Segnalazioni di Vigilanza;

4. il RUP provvederà ad acquisire, presso il sito ANAC, il CIG relativo al nuovo affidamento;

5. la ditta affidataria dovrà dimostrare che non sussistono motivi di esclusione di cui all'art. 80 del d. lgs. n. 50/2016, nonché assumere gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge 136/2010, con individuazione del "conto dedicato" su cui disporre il bonifico per il pagamento, nonché le generalità ed il codice fiscale di eventuali persone delegate ad operare sullo stesso, con l'impegno a comunicare ogni modifica relativa ai dati trasmessi;

6. il contratto sarà formalizzato mediante scrittura privata; la mancanza o il venir meno di uno dei requisiti richiesti comporterà la risoluzione di diritto del contratto;

7. Il RUP avrà cura di pubblicare nell'apposita sezione del sito istituzionale della Società l'affidamento del servizio, indicando il nome della ditta affidataria ed il possesso da parte della stessa dei requisiti di ordine generale, l'oggetto del contratto, la durata, l'importo e le modalità di aggiudicazione tramite affidamento diretto ai sensi dell'art. 1 D.L. 16.7.2020 n. 76.

Sede, 8.3.2021

Il Responsabile degli Acquisti

*Nova*