

**N. REP. 1301 del 6/10/2011 – DETERMINAZIONE N. 616/11 del 6/10/2011 Pag. 1/3**

**Oggetto: Progetto BWS cod.314 – Programma Adriatic IPA CBC. Affidamento servizio di rendicontazione ed audit interno.**

### **IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO ENTRATE**

**VISTA** la Deliberazione n. 346 del 28 OTTOBRE 2009, con la quale la Giunta Municipale ha aderito alla presentazione del progetto “BUILDING WASTE SOSTABILITY: NEW CAPACITIES FOR SUSTAINALE WASTE MANAGEMENT (B.W.S.)” presentato nell’ambito del Programma IPA Adriatic Cross-border Cooperation (2007CB 16 IPO 001);

**RICHIAMATI** in proposito:

- COUNCIL REGULATION (EC) n. 1085/2006 of 17 July 2006 establishing an Instrument for Pre-Accession Assistance (IPA);
- COMMISSION REGULATION (EC) n. 718/2007 of 12 June 2007 implementing Council Regulation (EC) No 1085/2006 establishing an instrument for pre-accession assistance (IPA).
- COUNCIL REGULATION (EC) n. 1083/2006 of 11 July 2006 laying down general provisions on the European Regional Development Fund, the European Social Fund and the Cohesion Fund and repealing Regulation (EC) No 1260/1999;
- COMMISSION REGULATION (EC) n. 1998/2006 of 15 December 2006 on the application of Articles 87 and 88 of the Treaty to de minimis aid;
- COUNCIL REGULATION (EC, Euratom) n. 1605/2002 of 25 June 2002 on the Financial Regulation applicable to the general budget of the European Communities;
- COMMISSION REGULATION (EC, EURATOM) n. 2342/2002 of 23 December 2002 laying down detailed rules for the implementation of Council Regulation (EC, Euratom) No 1605/2002 on the Financial Regulation applicable to the general budget of the European Communities;
- Delibera CIPE n. 158 del 21.12.2007.
- Circolare n. 23 del 31 luglio 2008 “Procedure di gestione finanziaria degli interventi dell’obiettivo cooperazione territoriale europea per la programmazione 2007 2013” e “Caratteristiche generali del sistema nazionale di controllo dei programmi dell’obiettivo cooperazione territoriale europea 2007 2013” (giugno 2008).
- D.lgs 12 aprile 2006, n. 163 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE".
- D.lgs 18 agosto 2000, n. 267 (“Testo Unico delle leggi sull’ordinamento degli Enti Locali”), art.119;

### **DATO ATTO CHE:**

- in data 1 marzo 2011 è stato sottoscritto da tutti i partner del progetto il Partnership agreement con l’Autorità di gestione, e che è stato assegnato al progetto il codice 314/2009;
- il progetto è realizzato in collaborazione con 3 Enti ed Istituzioni dei paesi IPA e con ulteriori 2 partners italiani: COSMARI e Cooperativa La Meridiana .
- Il progetto, di durata pari a 26 mesi (01.03.2011 – 31.08.2013), prevede un budget complessivo di € 1.601.500,00 (€ 159.400,00 dei quali assegnati al Comune di Macerata - € 165.090,00 assegnati al Cosmari - € 128.490,00 assegnati alla Cooperativa La Meridiana).
- il progetto prevede la presenza di un esperto di rendicontazione/audit interno con il compito, come stabilito dall’art. 108 del Regolamento (EC) n. 718/2007, di verificare:
  1. la sussistenza della documentazione amministrativa,
  2. la completezza e coerenza della documentazione giustificativa di spesa dal punto di vista normativo,
  3. l’ammissibilità della spesa,
  4. il rispetto dei limiti di spesa ammissibile a contributo.

**N. REP. 1301 del 6/10/2011 – DETERMINAZIONE N. 616/11 del 6/10/2011 Pag. 2/3**

- il rimborso delle spese sostenute da ciascun partner per l'implementazione del progetto comunitario, avviene a cadenza periodica dietro presentazione di idonea rendicontazione, che dovrà essere predisposta in aderenza alla normativa comunitaria e nazionale di riferimento.

**Ritenuto** necessario procedere all'individuazione di un soggetto da impiegare nelle attività legate al rendiconto delle spese di progetto;

**Dato atto che**, così come previsto dall' art. 57 comma 2, lettera c) del D.lgs 12 aprile 2006, n. 163 "Procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara", si può svolgere una procedura di selezione senza previa pubblicazione del bando;

**Dato atto**, inoltre, che i professionisti individuati, per poter partecipare, devono possedere i seguenti requisiti:

- requisiti specifici previsti dallo stato italiano per i cd. Controllori di 1° livello elencati nell' Accordo tra il Governo le Regioni e le Province autonome, Repertorio 187/CSR, del 29 ottobre 2009 (onorabilità, professionalità, indipendenza e conoscenza della lingua di programma);
- requisiti di ordine generale presiti dall'art. 38 Decreto Legislativo 12 aprile 2006, n. 163 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE".

L'importo massimo, soggetto al ribasso, del servizio di controllo e certificazione di primo livello espletato a favore dei due Enti è di € 15.000,00 IVA inclusa,

**Dato atto** che in data 26.08.2011 sono state inviate, tramite raccomandata A/R le seguenti note, aventi ad oggetto "indagine di mercato per eventuale acquisizione in economia del servizio di rendicontazione ed audit interno del progetto di cooperazione transfrontaliere Ipa Adriatic BWS cod. 314"

- prot 38204 allo Studio Massimo Accorsi – Appignano
- prot. 38199 alla Dott.ssa Zelia del Dotto – Tolentino
- prot. 38205 al Dott. Giuseppe Antonelli – Macerata
- Prot. 38207 alla Dott.ssa Morena Belleggia – Corridonia
- prot. 38208 alla Dott.ssa Fabiola Borgiani - Tolentino

Evidenziato che i candidati dovevano far pervenire con qualsiasi mezzo in busta chiusa **entro e non oltre le ore 12:00 del giorno 30 settembre 2011**, a pena di esclusione, i documenti sotto elencati:

1. Due copie originali della dichiarazione sostitutiva di atto notorio attestante il possesso da parte del candidato alle funzioni di controllore dei requisiti di onorabilità, professionalità, indipendenza e conoscenza della lingua inglese, secondo il modello di cui all' Allegato 1.
2. Due copie della dichiarazione sostitutiva di atto notorio attestante il possesso dei requisiti di ordine generale presiti dall'art. 38 Decreto Legislativo 12 aprile 2006, n. 163 "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE".
3. Due copie del Certificato attestante l'iscrizione del controllore all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oppure al Registro dei Revisori Contabili.
4. Fotocopia F/R di un documento d'identità in corso di validità.
5. Offerta economica per l'espletamento del servizio di controllo e certificazione di primo livello da espletare in favore del Comune di Macerata espressa in termini di ribasso percentuale da applicare sul totale sull'importo totale a base di gara pari a € 15.000,00 IVA inclusa. L'offerta doveva essere presentata su carta intestata del soggetto offerente e regolarmente datata, timbrata e firmata.

Dato atto che alla data del 30.09.2011, sono pervenute n. 3 proposte di preventivo:

- prot. 42980 del 29.09.2011 dalla Dott.ssa Morena Belleggia
- prot. 42984 del 29.09.2011 dalla D.ssa Fabiola Borgiani

**N. REP. 1301 del 6/10/2011 – DETERMINAZIONE N. 616/11 del 6/10/2011 Pag. 3/3**

- prot. 42987 del 29.09.2011 dalla Dott.ssa Zelia del Dotto  
Con nota acquisita al prot. N. 43665 del 3.10.2011 lo Studio Commerciale Rag. Giuseppe Antonelli ha rinunciato a partecipare,

**Considerato** che in data 05.10.2011 l'Ufficio ha verificato che:

- tutte le proposte pervenute sono arrivate nei tempi previsti;
- le stesse sono complete della documentazione richiesta, fatta eccezione della dott.ssa Zelia del Dotto che ha presentato dichiarazione sostitutiva attestante l'iscrizione all'Albo dei Commercialisti;
- tutti i professionisti che hanno partecipato all'indagine di mercato presentano i requisiti prescritti dalla normativa;
- l'offerta economicamente più vantaggiosa risulta quella di Borgiani Fabiola che ha proposto un ribasso sulla base di gara di € 15.000,00 IVA inclusa, parial 3,45%.

**Ritenuto**, stante la valutazione delle candidature, di affidare il servizio di rendicontazione ed audit interno a Fabiola Borgiani, via I. Ciarapica, 30 – Tolentino, partita IVA 01258170438, per un ribasso pari al 3,45% sul totale a base di gara di € 15.000,00 IVA inclusa;

**Dato atto** che sulla base del ribasso applicato il servizio viene affidato per un importo complessivo di € 14.482,00 IVA inclusa;

**VISTO** l'art. 107 del Decreto Legislativo 267/2000;

**Dato atto** che l'istruttoria ha fatto capo al Servizio Entrate, il cui Dirigente ne ha attestato la regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 del DLGS n. 267/2000;

#### DETERMINA

1. Prendere atto che tale procedura è stata avviata senza previa pubblicazione del bando sussistendo i requisiti indicati dall' art. 57 comma 2, lettera c) del D.lgs 12 aprile 2006, n. 163 "*Procedura negoziata senza previa pubblicazione di un bando di gara*;
2. Prendere atto che l'offerta del professionista Fabiola Borgiani, residente in via I. Ciarapica, 30 – Tolentino, partita IVA 01258170438, è la più vantaggiosa economicamente;
3. Prendere atto che il professionista Fabiola Borgiani possiede i requisiti prescritti per legge;
4. Dare atto che la cifra necessaria, pari ad **€14.482,00 IVA inclusa**, trova capienza in bilancio 2011 al cap. 1.612.208 Az. 1871 Imp. 748;
5. Incaricare l'Ufficio Finanziamenti Progetti Speciali a predisporre tutti gli atti necessari al perfezionamento dell'incarico;
6. Dichiarare, vista la necessità di dare attuazione alle attività di disseminazione e comunicazione del progetto, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 267/2000.
7. Disporre che il presente provvedimento venga pubblicato per estremi all'Albo on-line dell'Ente.

Il Dirigente del Servizio Entrate  
(Dott.ssa Roberta Pallonari)  
(firma all'originale)