



## *Giunta Regionale della Campania*

### DECRETO DIRIGENZIALE

DIRIGENTE SETTORE

**Annia GIORGI ROSSI**

DIRIGENTE UOS

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	SETTORE	UOS
<b>27</b>	<b>25/05/2026</b>	<b>401</b>	<b>01</b>	<b>00</b>

Oggetto:

***Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 - Accordo Quadro avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea - CUP: G51E15000670001 - CIG derivato: B0E3BDF623. Nomina personale interno per funzioni tecniche e incentivi ex D.lgs. 50/2016 e Regolamento regionale 7/2018.***

## IL DIRIGENTE

*Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 - Accordo Quadro avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea – CUP: G51E15000670001 - CIG derivato: B0E3BDF623. Nomina personale interno per funzioni tecniche e incentivi ex D.lgs. 50/2016 e Regolamento regionale 7/2018.*

### **PREMESSO** che

- a. Il Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 recante “Codice dei contratti pubblici” all’articolo 31, c. 9, dispone che la stazione appaltante, allo scopo di migliorare la qualità della progettazione e della programmazione complessiva, può, nell’ambito della propria autonomia organizzativa e nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa, istituire una struttura stabile a supporto dei RUP;
- b. Il medesimo D.lgs., al comma 2 dell’articolo 113 dispone, tra l’altro, che le amministrazioni aggiudicatrici destinano ad un apposito fondo risorse finanziarie in misura non superiore al 2 per cento dei lavori, servizi e forniture posti a base di gara per determinate funzioni svolte dai dipendenti, e che tale disposizione si applica agli appalti relativi a servizi o forniture nel caso in cui è nominato il direttore dell’esecuzione;
- c. con Regolamento regionale 24 marzo 2010, n. 7 di attuazione della Legge regionale n. 3 del 27 febbraio 2007 “Disciplina dei lavori pubblici, dei servizi - e delle forniture in Campania”, come modificato dal Regolamento regionale 30 ottobre 2018, n. 9, tra l’altro sono stati disciplinati il Fondo Regionale ex articolo 113, comma 2, del decreto legislativo 50/2016 ed i criteri per la ripartizione degli incentivi;
- d. il citato regolamento differenzia la ripartizione del Fondo per l’acquisizione di servizi e la fornitura di beni in tre fasi: Programmazione, Affidamento ed Esecuzione;
- e. con circolare prot. reg. n. 0252896 del 17.04.2019, la Direzione Generale per le Risorse Finanziarie (50.13.00) ha fornito indicazioni operative per il trattamento contabile del Fondo ex art. 35 del Regolamento regionale n. 7/2010 e ss.mm.ii., e della relativa spesa;

### **PREMESSO** inoltre che

- a. con deliberazione n. 114 del 23 dicembre 2015 il Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica ha approvato il “*Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020*” in cui, tra l’altro, è previsto l’Obiettivo Specifico II.I “*Rafforzamento strutturale delle Autorità di Audit*”;
- b. con il medesimo provvedimento il CIPE, tra l’altro, ha assegnato alla Regione Campania la somma di € 9.909.110,00 IVA inclusa, per finanziare, nell’ambito del citato obiettivo, un intervento di rafforzamento dell’Autorità di Audit regionale dei Programmi UE 2014/2020, specificando che le risorse sono messe a disposizione dei beneficiari dal Ministero dell’economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato – IGRUE;
- c. con successivo decreto del Ministero dell’economia e delle Finanze dell’8/7/2021 ad oggetto: Modifica del Programma complementare di azione e coesione per la governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020 e assegnazione di risorse aggiuntive, pubblicato sulla GU Serie Generale n.196 del 17-08-2021 - Suppl. Ordinario n. 32, tra l’altro, è stata fissata l’ammissibilità della spesa al 31 dicembre 2025, e all’Autorità di Audit della Regione Campania sono state assegnate risorse aggiuntive per complessivi € 18.659.110,00;
- d. l’art. 9, comma 1 del decreto-legge 6 novembre 2021, n. 152 recante “Disposizioni urgenti per l’attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per la prevenzione delle infiltrazioni mafiose” ha ulteriormente spostato i termini di ammissibilità della spesa al 31/12/2026;
- e. con la deliberazione della Giunta Regionale n. 129 del 10/4/2026 recante “Approvazione Bilancio Gestionale 2026/2028 della Regione Campania - Determinazioni” è stato approvato il Bilancio Gestionale 2026-2028 della Regione Campania;

- f. tra i capitoli affidati alla competenza dell'Autorità di Audit è presente il capitolo di spesa U03487 "Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione controllo 2014-2020 acquisto servizi assistenza tecnica";

**CONSIDERATO** che

- a. Consip, per conto del Ministero dell'Economia e Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in qualità di Committente, il 17/12/2021 ha indetto una Gara a procedura aperta per la conclusione di un Accordo Quadro, ai sensi dell'art. 54, comma 4, lett. a), D.lgs. n. 50/2016, avente ad oggetto la fornitura di servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei programmi cofinanziati dall'Unione Europea, suddivisa in Lotti (Pubblicazione bando su GUUE n. S 248 del 22/12/2021 e Pubblicazione bando su GURI n. 148 del 24/12/2021);
- b. in data 08/11/2022, Rep. n. 103, è stato stipulato l'Accordo Quadro tra il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed il Fornitore aggiudicatario KPMG Spa, per l'affidamento dei servizi di supporto e assistenza tecnica per l'esercizio e lo sviluppo della funzione di sorveglianza e audit dei Programmi cofinanziati dall'Unione Europea, Lotto 1 - «Servizi specialistici di supporto alle "Grandi Autorità di Audit" per il Fondo FSE» e Lotto 1 - «Servizi specialistici di supporto alle "Grandi Autorità di Audit" per il fondo FESR, trasmesso a questo Settore Autonomo in data 21/12/2022 con prot. n. 225018 il MEF – IGRUE – Ufficio XI;
- c. con DD n.21 del 14/6/2024, rettificato con D.D. n. 6 del 5/12/2025, questa Autorità di audit:
- i. ha aderito all'AQ "Servizi specialistici di supporto alle "Grandi Autorità di Audit" per l'esecuzione dei Servizi ex Lotto 1;
  - ii. ha approvato il Piano Operativo e il Quadro Economico dell'intervento con il quale, tra l'altro, sono espressamente appostate risorse complessive per € 26.779,75 relative al Fondo per Incentivi di Funzioni Tecniche e 2.276,28 euro a titolo di IRAP;
  - iii. disposto di procedere con l'emissione dell'Ordine di Acquisto nei confronti di KPMG S.p.A;
  - iv. ha provveduto alla nomina, ex artt. 31 e 101 del D.lgs. 50/2016, del R.U.P. nella persona della dirigente della UOD Controlli di secondo livello FSE, e del D.E.C. nella persona della Dott.ssa Annia Giorgi Rossi, Dirigente dell'Autorità di Audit;
- d. il Dirigente dell'Autorità di Audit, in esecuzione del DD n. n.21 del 14/6/2024, ha sottoscritto l'OdA prot. PG/2024/0298126 del 17/06/2024 CUP: G51E15000670001 – CIG derivato: B0E3BDF623;

**PRESO ATTO** che

- a. ai sensi dell'art. 31, comma 9, del D.lgs. 50/2016, è posto in capo alla Stazione Appaltante, nell'ambito della propria autonomia organizzativa, di: "...istituire una struttura stabile a supporto dei RUP, anche alle dirette dipendenze del vertice della pubblica amministrazione di riferimento..." e, peraltro, la fattispecie trova conferma con il parere dell'ANAC n. 11 del 28.3.2023;
- b. come da previsione ex art. 31, commi 7, 8 e 11 del d.lgs. 50/2016, sussiste la possibilità di istituire una struttura stabile a supporto dei RUP/DEC e di conferire, incarichi a sostegno dell'intera procedura o di parte di essa;
- c. il RUP può proporre di conferire appositi incarichi a supporto dell'intera procedura di gara o di parte di essa;
- d. ai sensi dell'articolo 113, c.3 del D.lgs n.50/201635, c.3 e dell'art. 35, c.3, del citato Regolamento regionale n. 7/2010, il Fondo è destinato per un ammontare dell'80%, pari a 21.423,80 €, da ripartire tra il responsabile unico del procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche (80% di 26.779,75 di cui al DD 21/2024);
- e. i criteri di ripartizione degli incentivi per l'acquisizione di servizi e forniture di cui alla Tabella 2 dell'articolo 36 del citato Regolamento regionale riportano per la fase di esecuzione le seguenti quote massime per ciascuna categoria:

1	Responsabile del procedimento	20%
---	-------------------------------	-----

2	Direttore dell'esecuzione compreso eventuali Direttori operativi	40%
3	Verificatore della conformità / Certificatore regolare esecuzione	10%
4	Supporto al RUP (**)	10%

- f. tenuto conto del fatto che il RUP ed il DEC sono dirigenti, e che il Verificatore/Certificatore non è stato individuato, possono essere destinatari degli incentivi solo i componenti del Supporto al RUP/DEC e pertanto la quota complessiva disponibile per i dipendenti incaricati per la fase di esecuzione corrisponde a 2.142,38 euro;
- g. che il RUP ha assentito alla richiesta del DEC di istituire un Gruppo di lavoro interno per le attività di supporto all'esecuzione contrattuale;
- h. nella riunione tenuta presso l'Autorità di Audit con il personale assegnato all'Ufficio 41.01.02 UOD Controlli di II livello FSE, in coerenza con il principio di rotazione di cui all'art. 1, comma 5, lett. b), l. n. 190/2012, sono state raccolte le adesioni per partecipare al gruppo di lavoro a supporto del RUP/DEC dell'intervento di cui all'AQ "Servizi specialistici di supporto alle "Grandi Autorità di Audit" per l'esecuzione dei Servizi ex Lotto 1, e definite le relative attività di sussidio all'esecuzione del contratto;
- i. che successivamente ha aderito all'iniziativa anche personale trasferito in un secondo tempo presso questo Ufficio;

#### **DATO ATTO** che

- a. sussiste la necessità di far fronte, efficacemente, al considerevole incremento delle attività amministrative correlate al corretto avanzamento dei contratti di servizi di AT in essere e, in particolare di presidiare e garantire le funzioni di:
- archiviazione atti e corrispondenza da/verso l'OE;
  - archiviazione documentazione sussistenza requisiti dell'OE;
  - calendarizzazione degli adempimenti da/verso l'OE;
  - affiancamento al RUP e DEC nell'esame istruttorio dei documenti contabili;
  - affiancamento nella redazione della totalità degli atti e supporto agli adempimenti di esclusiva competenza del RUP e del DEC;
  - affiancamento all'esame degli stati di avanzamento dell'esecuzione;
  - supporto al RUP nella verifica della sussistenza delle condizioni di legge nell'ambito di eventuali proposte di variante in corso d'opera;
  - predisposizione degli atti propedeutici all'approvazione delle perizie di variante nonché i relativi atti approvativi;
  - predisposizione degli atti relativi alla conclusione del servizio;
  - supporto alle attività di collaudo statico e tecnico-amministrativo;
- b. le funzioni di supporto all'esecuzione contrattuale, avviata dal 26/6/2024, sono state espletate a tutt'oggi dal personale in forza a questo Settore Autonomo, elencato nelle tabelle riportate di seguito;
- c. a far data dal 07/10/2025 il personale è stato integrato da ulteriori due unità di qualifica funzionario (ex Cat. D) e, pertanto, si è resa necessaria un'attività di ricognizione e riassegnazione di competenze delle attività ordinarie nonché delle funzioni di supporto all'esecuzione del contratto *de quo*;
- d. la ricognizione di cui innanzi detto, svoltasi tra il 24/11/2025 ed il 05/12/2025, ha consentito, visti anche i profili curricolari degli aderenti, di individuare l'attribuzione delle attività da svolgere al gruppo di lavoro a supporto dell'esecuzione contrattuale come riportato di seguito;
- e. il personale su menzionato, posto a conoscenza degli artt. 75 e 76 del D.P.R. 28/12/2000 n° 445 e successive modificazioni inerenti alla perdita di benefici e delle sanzioni previste per le dichiarazioni

mendaci, ha dichiarato di non trovarsi in nessuna delle situazioni di incompatibilità previste dalla normativa nazionale ed europea, ed ha reso dichiarazione di assenza di conflitti di interesse.

- f. il Dirigente può revocare l'incarico in caso di inadempimento alle prestazioni di cui agli obblighi previsti dall'incarico;

#### VERIFICATO che

- a. l'allegato al citato decreto n.21 del 14/6/2024 rettificato con D.D. n. 6 del 5/12/2025, recante "QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA" riporta la somma di € 26.779,75 per il Fondo relativo ad Incentivi di Funzioni Tecniche di cui agli artt. 31, c.9 e 113, c.2 del d.lgs 50/2016;
- b. di tale somma l'importo riservato ai dipendenti incaricati per la fase esecutiva dell'Accordo Quadro citato in precedenza è pari a 2.142,38 euro, e può essere ripartita tra il DEC e i collaboratori ai sensi dell'art. 36, Tabella 2, del citato Regolamento regionale n.7/2010;

#### RITENUTO

- a. di dover disporre che l'incarico di che trattasi consisterà nell'attività di supporto, di collaborazione e di assistenza amministrativa a RUP/DEC - in fase di esecuzione del contratto - nello svolgimento dei compiti e delle funzioni allo stesso assegnati, così come disciplinati dall'art. 31, D.Lgs. 50/2016 ed artt. 16-26 DM 49/2018;
- b. di dover disporre che l'incarico di supporto al R.U.P./DEC ha per oggetto le attività richiamate in precedenza;
- c. di dover disporre, altresì, che l'incarico dovrà essere espletato per l'intera durata dell'opera di cui all'oggetto, e comunque con modi e tempi tali da non compromettere il buon esito del finanziamento fornendo tutte le prestazioni ritenute dal R.U.P. necessarie al buon esito dei lavori;
- d. di dover corrispondere al personale all'uopo incaricato (collaboratori del RUP/DEC) gli incentivi di cui al capo VI "Fondo Regionale ex articolo 113, comma 2, del decreto legislativo 50/2016 e criteri per la ripartizione degli incentivi." del Regolamento regionale 24 marzo 2010, n. 7 pari a 2.142,38;
- e. che il riconoscimento degli incentivi sopra citati trova copertura finanziaria con risorse già approvate con il "Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma" allegato al Decreto n. 21 del 14/6/2024;
- f. che, come indicato in precedenza, con il Decreto di questa Autorità n. 21 del 14/6/2024 sono stati nominati il Responsabile Unico del Procedimento ed il Direttore dell'Esecuzione del Contratto, a cui non sono attribuite quote di incentivo in quanto dirigenti;
- g. in ragione della diversa tempistica di avvio della collaborazione, di dover riconoscere in capo ai componenti del Gruppo di lavoro l'attività a tutt'oggi svolta a partire dal 26/06/2024 nonché l'eventuale attività che sarà svolta fino, al massimo, alla conclusione delle attività ordinate, secondo quanto specificato nella tabella seguente con le relative quote di incentivo:

Matr.	Cognome	Nome	Qualifica	Categoria	Data decorrenza funzione	Percentuale attribuzione incentivo (art 39 del regolamento regionale)
21362	LIGUORI	MARCO	Istruttore	C2	26/6/2024	6,96%
24490	SPERA	MARIA	Funzionario (ex cat. D)	D1	25/11/2025	3,04%
<b>TOTALE</b>						10%

- h. che all'esito della citata ricognizione interna al Settore Autonomo Autorità di Audit avviata ex e-mail del 24/11/2025, in ragione dei profili curriculari e delle attività di supporto da esperire nell'esecuzione contrattuale de quo, queste possono essere così riassegnate al personale individuato, componente il Gruppo di lavoro:

Matr	COGNOME	NOME	FUNZIONE
21362	LIGUORI	MARCO	archiviazione atti e corrispondenza da/verso l'OE; archiviazione documentazione sussistenza requisiti dell'OE; calendarizzazione degli adempimenti da/verso l'OE; affiancamento all'esame degli stati di avanzamento dell'esecuzione; supporto al RUP nella verifica della sussistenza delle condizioni di legge nell'ambito di eventuali proposte di variante in corso d'opera; predisposizione degli atti propedeutici all'approvazione delle perizie di variante nonché i relativi atti approvativi; supporto alle attività di collaudo statico e tecnico-amministrativo;
24490	SPERA	MARIA	affiancamento al RUP e DEC nell'esame istruttorio dei documenti contabili; affiancamento nella redazione della totalità degli atti e supporto agli adempimenti di esclusiva competenza del RUP; predisposizione degli atti relativi alla conclusione del servizio;

- i. di dover provvedere con successivi atti monocratici:
- i. all'impegno della somma da erogare al personale incaricato sul capitolo u03487 del bilancio gestionale 2026-2028;
  - ii. alla richiesta alla D.G. Risorse Finanziarie dell'istituzione dei capitoli necessari alla gestione contabile degli incentivi, degli oneri e dell'IRAP ad essi collegati, nel bilancio gestionale 2026-2028;
  - iii. ad assumere i corrispondenti impegni sugli istituendi capitoli di spesa per la copertura delle spese per gli incentivi di cui al quadro economico approvato;
  - iv. su proposta del RUP, alla determinazione dell'importo da erogare al personale incaricato, ai sensi dell'art. 39 del citato Regolamento Regionale;

#### VISTO

- a. il Regolamento N. 7/2010 di attuazione della Legge regionale n. 3 del 27 febbraio 2007 - Disciplina dei lavori pubblici, dei servizi - e delle forniture in Campania, così come modificato dal Regolamento regionale 30 ottobre 2018, n. 9 "Modifiche al regolamento 7/2010 (Regolamento di attuazione della legge regionale 27 febbraio 2007, n. 3 "Disciplina dei lavori pubblici, dei servizi e delle forniture in Campania")";
- b. gli artt. 31, c.9 e 113, c.2 del d.lgs 50/2016;
- c. la Circolare 252896 del 17/4/2019 recante Regolamento Regionale 30 ottobre 2018, n. 9 2023 della Direzione Generale per le risorse finanziarie;
- d. la Circolare relativa agli incentivi tecnici prot. 431296 del 12/09/2023 e ss. mm.;
- e. la Circolare relativa alle Indicazioni gestionali 2024, prot. PG.31485 del 18/1/2024;
- f. la Circolare PG/2024/0221320 del 03/05/2024 recante "Modalità operative per richiesta iscrizione incentivi";
- g. il Decreto n. 21 del 14/6/2024 con il quale questa Autorità di Audit ha formalizzato la determinazione a contrarre ai sensi dell'art. 32 del D. Lgs. 50/2016 - relativa all'Accordo Quadro 89829737D2 – ed il relativo allegato "Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma" che quantifica in € 21.423,80 le risorse appostate per il Fondo per Incentivi per Funzioni Tecniche;

Alla stregua dell'istruttoria amministrativa svolta dal S.A. Autorità di Audit 401.01.00 che attesta la regolarità del presente atto e l'assenza di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 6 bis, L. n. 241/90 e s.m.i.;

#### DECRETA

Per i motivi esposti in narrativa che qui si intendono integralmente riportati e trascritti:

1. di nominare i seguenti dipendenti quali componenti del Gruppo di lavoro a supporto di RUP/DEC per l'esecuzione delle funzioni di supporto da esperire nella fase di esecuzione dell'O.D.A. prot. PG/2024/0298126 del 17/06/2024, di cui all'Accordo Quadro del 08/11/2022 REP 103, 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 – ID 2405 - CIG derivato B0E3BDF623:

Matr	COGNOME	NOME	QUALIFICA	Categoria
21362	LIGUORI	MARCO	Istruttore	C2
24490	SPERA	MARIA	Funzionario (ex cat. D)	D1

2. di stabilire che il personale incaricato con il presente atto, svolge attività di supporto tecnico, amministrativo e contabile al RUP e al DEC, secondo quanto previsto dalla normativa vigente;
3. di riconoscere in capo ai componenti del GdL di cui al punto precedente, l'attività a tutt'oggi svolta a partire dal 26/6/2024 o data successiva, specificata nella tabella riportata in narrativa, nonché l'eventuale attività che sarà svolta fino, al massimo, alla conclusione delle attività ordinate;
4. di stabilire che i compiti conferiti ai componenti il Gruppo di lavoro a supporto del RUP/DEC dovranno essere resi con modi e tempi tali da non compromettere il buon esito dei servizi affidati fornendo tutte le prestazioni ritenute necessarie dal RUP/DEC;
5. di riconoscere al personale di cui al punto 1 gli incentivi di cui al capo VI "Fondo Regionale ex articolo 113, comma 2, del decreto legislativo 50/2016 e criteri per la ripartizione degli incentivi." del Regolamento regionale 24 marzo 2010, n. 7, come ripartiti in percentuale nella tabella in narrativa;
6. di stabilire che la somma da ripartire a titolo di incentivi tra il Responsabile Unico del Procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche per la fase di esecuzione nonché tra i loro collaboratori, è pari a 2.142,38 euro;
7. di riservarsi la facoltà di ricalcolare le percentuali riportate nella tabella su richiamata a seguito di eventuali variazioni nella durata delle attività;
8. che tali incentivi trovano copertura finanziaria nelle risorse già approvate con il "Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma" allegato al Decreto n. 21 del 14/6/2024, senza nuovi o maggiori oneri a carico del bilancio regionale;
9. di provvedere con successivi atti monocratici:
  - 9.1. all'impegno della somma da erogare al personale incaricato sul capitolo U03487 del bilancio gestionale 2026-2028;
  - 9.2. alla richiesta alla D.G. Risorse Finanziarie dell'istituzione dei capitoli necessari alla gestione contabile degli incentivi, degli oneri e dell'IRAP ad essi collegati, nel bilancio gestionale 2026-2028;
  - 9.3. ad assumere i corrispondenti impegni sugli istituendi capitoli di spesa;
  - 9.4. alla determinazione dell'importo da erogare al personale incaricato, su proposta del RUP, ai sensi dell'art. 39 del citato Regolamento regionale;
10. che dai successivi provvedimenti di liquidazione saranno estratti i dati rilevanti per la pubblicazione ai sensi dell'articolo 18 del d.lgs. 33/2013;
11. di trasmettere il presente provvedimento tramite la procedura Sinfonia Atti alla Segreteria di Giunta, alla DG Risorse Finanziarie, alla DG Risorse Umane, ai soggetti interessati, al sito della Regione Campania sezione "BURC", sezione "Amministrazione Trasparente" e sezione "Casa di Vetro".

Annia GIORGI ROSSI

*Firmato digitalmente ai sensi del CAD e normativa connessa*