

PROVVEDIMENTO DI INDIZIONE

AFFIDAMENTO DIRETTO PER *RISK-ASSESSMENT* SUL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO EX D. LGS. 231/2001 DEL CSI-PIEMONTE A FRONTE DELL'ENTRATA IN VIGORE DEL D.L. 124/2019 (DC20_020_MEPA)

PREMESSE

Viste le motivazioni di cui all'Allegato 1 "Motivazioni dell'approvvigionamento" del 13 febbraio 2020, ai sensi del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. (cd. Codice dei Contratti), si rende necessario procedere all'acquisizione del servizio di "*Risk-assessment* sul modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001 del CSI-Piemonte a fronte dell'entrata in vigore del D.L. 124/2019" dalla società Plenum Consulting Group S.r.l., nei termini di seguito specificati.

PROSPETTO ECONOMICO COMPLESSIVO DELL'APPALTO

Il prospetto economico complessivo degli oneri necessari per l'acquisizione del servizio in oggetto, individua le seguenti voci:

A) Importo servizio oggetto d'appalto

A1	Importo stimato di spesa per attività di <i>risk assessment</i>	Euro 8.000,00
	Totale A	Euro 8.000,00

B) Importo per oneri per la sicurezza da interferenza non soggetti a ribasso

B1	Oneri per la sicurezza da interferenza	Euro 0,00
	Totale B	Euro 0,00

	Totale A + B	Euro 8.000,00
--	---------------------	----------------------

C) Somme a disposizione dell'Amministrazione

C1	Spese per contributo ANAC (<i>Autorità Nazionale Anticorruzione Vigilanza Contratti Pubblici</i>)	Euro 0,00
	IVA ed eventuali altre imposte:	
C2	IVA (<i>al 22%</i>) di A)	Euro 1.760,00
C3	IVA (<i>al 22%</i>) di B)	Euro 0,00
	Totale C	Euro 1.760,00

	Totale A + B + C	Euro 9.760,00
--	-------------------------	----------------------

Il valore dell'appalto, ai sensi dell'art. 35 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., comprensivo degli oneri per la sicurezza da interferenza non soggetti a ribasso, è pari a Euro 8.000,00 (oltre oneri di legge), salvo eventuali maggiori oneri derivanti da rischi da interferenza come definiti preliminarmente alla stipula del Contratto.

DURATA

La prestazione dovrà essere svolta entro il 30 marzo 2020 (n. 10 giornate stimate).

TIPOLOGIA DI PROCEDURA E CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE

Visti il “Regolamento in materia di approvvigionamenti” del CSI Piemonte e la normativa in materia di appalti pubblici e, in particolare, l’art. 36, comma 2, lett. a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., si procede mediante affidamento diretto alla società Plenum Consulting Group S.r.l., in quanto Operatore Economico altamente qualificato che è in grado di erogare la prestazione oggetto di appalto secondo le tempistiche ed esigenze del CSI-Piemonte.

Si applica il criterio di aggiudicazione del minor prezzo ai sensi dell’art. 95, comma 4, del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.

L’acquisizione sarà gestita tramite il canale del Mercato Elettronico per la Pubblica Amministrazione (MEPA) (Rif. “Procedura di acquisto tramite Trattativa diretta”).

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO

Visti i poteri delegati dal Consiglio di Amministrazione al Direttore Generale, il Responsabile Unico del Procedimento (RUP) per la presente procedura, nominato dal Direttore Generale, è Filippo Ricca, Responsabile della Funzione Organizzativa “Internal Audit” del Consorzio.

Considerato quanto sopra descritto, il Responsabile *ad interim* della Funzione Organizzativa Acquisti:

- autorizza, ai sensi della normativa vigente in materia, la procedura di affidamento diretto per l’acquisizione del servizio di “*Risk-assessment* sul modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001 del CSI-Piemonte a fronte dell’entrata in vigore del D.L. 124/2019” dalla società Plenum Consulting Group S.r.l., da concludere entro il 30 marzo 2020, per un importo stimato di spesa pari a Euro 8.000,00 (ottomila/00) (oltre oneri di legge), da esperirsi tramite il canale del Mercato Elettronico per la Pubblica Amministrazione (MEPA) (Rif. “Procedura di acquisto tramite Trattativa diretta”).

Gli oneri per la sicurezza da interferenza non soggetti a ribasso sono pari a Euro zero (oltre oneri di legge), salvo maggiori oneri derivanti da rischi da interferenza come definiti preliminarmente alla stipula del Contratto;

- approva il prospetto economico complessivo degli oneri necessari per l’appalto in oggetto;
- approva la documentazione della procedura: Capitolato Speciale d’Appalto – Requisiti Tecnici, Condizioni Particolari di Contratto.

Si allega:

- Motivazioni dell'Approvvigionamento della Funzione Organizzativa "Internal Audit" (Allegato 1)
- Capitolato Speciale d'Appalto – Requisiti Tecnici, Condizioni Particolari di Contratto (Allegato 2)

Torino, 20 febbraio 2020

Il Responsabile *ad interim*
Funzione Organizzativa "Acquisti"
(Paolo Foietta)

*Firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005 e s.m.i.*

<i>RdA</i>	<i>WBS</i>	<i>Codice Materiale CSI</i>	<i>CUI</i>	<i>Approvvigionamento continuativo</i>
2020000061	M12-SORV	79411000-8-000	n.a.	NO

MOTIVAZIONI DELL'APPROVVIGIONAMENTO

AFFIDAMENTO DIRETTO PER

RISK-ASSESSMENT SUL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO EX D. LGS. 231/2001 DEL CSI-PIEMONTE A FRONTE DELL'ENTRATA IN VIGORE DEL D.L.124/2019

1. Oggetto

Il presente affidamento ha ad oggetto l'attività di *risk assessment* sul modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001 s.m.i. del CSI-Piemonte.

La prestazione dovrà essere svolta entro il 30 marzo 2020 (n.10 giornate stimate).

2. Motivazione della richiesta e contesto in cui si inserisce l'approvvigionamento

Il D.L. 124/2019 convertito con L. n. 157/2019 ha operato un'ampia modifica della materia penale tributaria con un generale inasprimento del trattamento sanzionatorio previsto per i reati in materia di imposte sui redditi e sul valore aggiunto di cui al D. Lgs. 74/2000.

Oltre alle modifiche della disciplina penale prevista per i reati fiscali, l'art. 39 del Decreto n. 124 ha aggiunto l'art. 25-*quinqüesdecies* al catalogo dei reati presupposto ex D. Lgs. 231/2001 s.m.i., estendendo pertanto la responsabilità amministrativa degli enti alla commissione di taluni reati tributari.

Si tratta nello specifico delle seguenti fattispecie di reato:

- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, commi 1 e 2-bis);
- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3);
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (all'art. 8, commi 1 e 2-bis);
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10);
- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11).

In relazione al regime sanzionatorio in ambito di responsabilità degli enti, il Legislatore ha previsto:

- in caso di condanna, l'applicazione all'ente, a seconda del reato, delle sanzioni pecuniarie fino a quattrocento o cinquecento quote¹;
- l'aumento di un terzo della sanzione pecuniaria se, in seguito alla commissione dei predetti delitti, l'ente abbia conseguito un profitto di rilevante entità;
- in relazione a tutti i reati suindicati, l'applicazione delle sanzioni interdittive di cui all'art. 9, comma 2, lettere c), d) ed e) D. Lgs. 231/2001 s.m.i., in particolare:
 - ✓ il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
 - ✓ l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
 - ✓ il divieto di pubblicizzare beni o servizi.

In adeguamento della riforma sopra illustrata, nella seduta del 24 gennaio u.s., il Consiglio di Amministrazione del CSI-Piemonte ha approvato le modifiche alla Parte Generale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001 s.m.i. (nel seguito anche "Modello", "MOG", "Modello 231") del Consorzio, funzionali ad aggiornare la descrizione del nuovo assetto normativo all'interno dello stesso e, contestualmente, ad integrare il catalogo dei reati 231 allegato al Modello.

Quale ulteriore azione di adeguamento, anche su sollecitazione dell'Organismo di Vigilanza (di seguito "OdV"), si rende altresì necessario svolgere un *risk-assessment* sulle attività che potrebbero astrattamente dar luogo alla commissione di uno dei reati tributari inseriti tra quelli presupposto ex D. Lgs. 231/2001 s.m.i., per poi valutare i profili di rischio e, qualora necessario, individuare nuovi presidi a contenimento dello stesso.

A fronte di tale attività di *risk assessment* si procederà ad aggiornare e integrare la Parte Speciale del MOG, attraverso l'inserimento di una sezione specificamente dedicata alla famiglia dei reati tributari, nella quale saranno riportate norme comportamentali, procedure ed eventuali ulteriori presidi individuati a riduzione del rischio di commissione di tali reati.

Ciò posto, si rammenta che:

- il CSI-Piemonte da anni si è dotato di un "Sistema di gestione integrato 231 - Anticorruzione e Trasparenza" (nel seguito anche "Sistema integrato" o ancora "Sistema 231-190" o più semplicemente "Sistema"), ovvero un unico impianto organizzativo e documentale finalizzato a garantire un'efficace azione di prevenzione dei "reati-presupposto" ex D. Lgs. 231/2001 s.m.i, nonché dei reati contro la Pubblica Amministrazione cui si riferisce la Legge Anticorruzione (comprensivi di tutte le situazioni di "malamministrazione", caratterizzate dall'uso a fini personali delle funzioni attribuite);
- a seguito dell'indagine esplorativa di mercato ES18_017_MEPA, aggiudicata a Plenum Consulting Group S.r.l. (rif. Ordine interno CSI n. 2018000064), nel corso del 2018 il suddetto "Sistema" è stato sottoposto ad un *assessment*

¹ Il valore di una quota parte da un valore minimo di euro 258 a un massimo di euro 1.549.

funzionale a verificarne attualità, organicità e coerenza, nonché ad individuare eventuali *gap* e conseguenti azioni di rientro;

- conseguentemente si è reso necessario acquisire da Plenum Consulting Group S.r.l. anche un servizio di “*Supporto all'adozione del nuovo strumento operativo per la gestione del Sistema Integrato 231 - Anticorruzione e Trasparenza*” (rif. DC18_250_MEPA – Ordine interno CSI n. 2018000470);
- nel 2019, in continuità e in coerenza con l'*assessment* di cui sopra e alla luce di quanto emerso dallo stesso, si è proseguito nell'azione di implementazione e adeguamento del “Sistema 231-190”. A supporto di tale attività si è proceduto ad affidare il servizio di “*Implementazione e aggiornamento del Sistema di Gestione Integrato 231- Anticorruzione e Trasparenza del CSI-Piemonte*” (rif. DC19_046_MEPA - Ordine interno n. 2019000189) a Plenum Consulting Group S.r.l., avente ad oggetto la realizzazione del piano di rientro dei *gap* procedurali così come individuati nel corso dell'*assessment* sul Sistema condotto nel 2018.

Si fa altresì presente:

- che il vigente Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001 s.m.i. prevede che, laddove ritenuto necessario, l'Organismo di Vigilanza possa avvalersi del supporto di figure professionali esterne dotate di competenze tecniche specifiche di cui l'OdV non dispone, impiegando, a tale scopo, in tutto o in parte, il *budget* di spesa assegnatogli dal Consiglio di Amministrazione;
- l'intenzione dell'Organismo di Vigilanza di avvalersi del supporto di professionalità esterne, al fine della realizzazione dell'attività di risk-assessment da condurre per l'individuazione delle attività che potrebbero astrattamente dar luogo alla commissione di uno dei reati tributari inseriti tra quelli presupposto ex D. Lgs. 231/2001 s.m.i., nonché dell'aggiornamento della Parte Speciale del MOG e della definizione – qualora necessario – di nuovi presidi a contenimento del rischio di commissione di uno dei suddetti reati;
- la necessità, segnalata dallo stesso OdV, considerata la rilevanza dei reati introdotti dalla suddetta modifica normativa, di concludere in tempi brevi il *risk-assessment* e addivenire tempestivamente all'individuazione di opportuni presidi;

La società Plenum Consulting S.r.l., avendo condotto nel corso del 2018 l'*assessment* sul Sistema integrato 231-190 del Consorzio, nonché nel 2019 supportato la struttura ad implementare e adeguare il “Sistema 231-190”, alla luce dei *gap* procedurali riscontrati nella precedente fase di *assessment*, dispone di una consolidata conoscenza del CSI-Piemonte e del Sistema di prevenzione dallo stesso adottato.

L'Operatore Economico in questione pertanto risulta in grado di fornire le competenze e le professionalità necessarie per l'esecuzione del presente affidamento e di assicurare l'esecuzione dello stesso in tempi valutati coerenti con le esigenze del Consorzio e manifestate dallo stesso Organismo di Vigilanza.

Pertanto, alla luce di tutto quanto sopra esposto, considerata l'esigenza attuale di avvalersi di una competenza esterna altamente qualificata, si intende procedere con la formalizzazione di un affidamento diretto a favore della società Plenum Consulting Group S.r.l.

3. Spesa prevista

L'importo stimato di spesa (a misura) previsto per il presente approvvigionamento è pari a Euro 8.000,00 (oltre oneri di legge, oltre oneri di sicurezza da interferenza non soggetti a ribasso pari a Euro 0,00).

In linea con quanto previsto per il precedente affidamento, l'importo è stato determinato in base alla stima dell'impegno previsto per le diverse competenze necessarie allo svolgimento delle attività oggetto del presente approvvigionamento, stimando un impegno di 10 giornate ad una tariffa media relativa alle diverse competenze pari a Euro 800,00 - media che risulta coerente rispetto al mercato di riferimento.

4. Fonti di finanziamento e Pianificazione aziendale

L'importo di spesa previsto per il presente affidamento trova copertura all'interno del *budget* di spesa dell'Organismo di Vigilanza, allo stesso assegnatogli – coerentemente con quanto previsto dal Modello 231 – dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 settembre 2016.

5. Verifica parametri prezzo-qualità di Convenzioni CONSIP/SCR-Piemonte/Città Metropolitana di Torino e catalogo MEPA

Relativamente alla tipologia di servizio oggetto d'appalto, al fine di adempiere all'obbligo di utilizzo dei parametri prezzo-qualità delle Convenzioni Consip S.p.A. come limite massimo per l'acquisto di beni e servizi comparabili, si è proceduto alla verifica della sussistenza di Convenzioni attive o di Accordi Quadro nei cataloghi di Consip S.p.A. (www.acquistinretepa.it) e della Centrale di Committenza Regionale (SCR-Piemonte S.p.A.), nonché di avvisi relativi alle iniziative del soggetto aggregatore Città Metropolitana di Torino.

Il riscontro, alla data odierna, è il seguente:

- con riferimento a Consip S.p.A., SCR-Piemonte S.p.A. (Centrale di Committenza Regionale) ed alla Città Metropolitana di Torino non è attiva alcuna Convenzione/Accordo Quadro;
- infine, per quanto concerne il canale Consip del "Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA)", dalla consultazione del catalogo pubblicato nel relativo portale (www.acquistinretepa.it), in particolare nel bando "Servizi" è risultata presente la categoria "Servizi di supporto specialistico".

Configurandosi il presente approvvigionamento come servizio riconducibile alla categoria sopra citata e tenuto conto che la società Plenum Consulting Group S.r.l. risulta abilitata al MEPA, è possibile procedere con la formalizzazione dell'affidamento mediante MEPA (rif. "Procedura di acquisto tramite Trattativa Diretta").

6. Conformità alle disposizioni ISO 27001:2013

Il presente approvvigionamento non rientra nell'ambito di applicazione delle disposizioni ISO 27001:2013.

7. Conformità alla norma UNI CEI EN ISO 50001:2011

Il presente approvvigionamento non rientra nell'ambito di applicazione delle disposizioni UNI CEI EN ISO 50001:2011.

8. Conformità alle disposizioni ISO 45001:2018

Il presente approvvigionamento risulta conforme alle disposizioni ISO 45001:2018 e non richiede verifica preventiva di conformità da parte del Servizio Prevenzione e Protezione del CSI-Piemonte.

9. Conformità alle disposizioni in materia di protezione dei dati personali

Il presente approvvigionamento non rientra nell'ambito di applicazione delle disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

10. Modalità di approvvigionamento

Alla luce di quanto sopra esposto, visti il "Regolamento in materia di approvvigionamenti" del CSI-Piemonte e la normativa in materia di appalti pubblici, e in particolare quanto previsto all'art. 36, comma 2, lett. a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., si richiede di procedere mediante affidamento diretto alla società Plenum Consulting Group S.r.l., in quanto Operatore Economico altamente qualificato che è in grado di erogare la prestazione oggetto di appalto secondo le tempistiche ed esigenze del CSI-Piemonte.

Torino, 13 febbraio 2020

Il RUP

Funzione Organizzativa "Internal Audit"
(in qualità di RPCT, Filippo Ricca)

*Firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005 e s.m.i.*

Funzione Organizzativa "Acquisti Servizi Professionali e Facility Management"
(Enrica Valle)

*Firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005 e s.m.i.*