

SCHEDA: GECA 1/2023 Servizio di Assistenza tecnica a supporto dell'Unità Organizzativa Direzione Organismo Pagatore Regionale (OPR) nello svolgimento delle attività di internal auditing

Tipologia di servizio	Servizio di supporto ed assistenza tecnica ad alta specializzazione nello svolgimento degli interventi di audit pianificati per i tre anni decorrenti dalla data di stipulazione del contratto.
Oggetto del servizio	<p>Il servizio richiesto ha per oggetto:</p> <ul style="list-style-type: none"> • il supporto al personale di OPR nell'effettuazione delle attività di audit individuate all'interno dei piani annuali tramite affiancamento nel corso delle verifiche programmate; • il supporto specialistico nelle attività di audit sui Sistemi Informativi e sul Sistema di Gestione della Sicurezza/Protezione delle Informazioni, previste dai piani annuali; • il supporto nella predisposizione dei dati di controllo e delle statistiche di controllo riguardanti i regimi di pagamento diretto e le misure di sviluppo rurale per l'anno di domanda 2023, 2024 e 2025 conformemente all'articolo 9, paragrafo 1, del regolamento (UE) n. 809/2014 o dell'analogo regolamento che sarà emesso con riferimento alla programmazione 2023-2027 e dei monitoraggi/statistiche previsti nella programmazione 2023-2027; • il supporto al personale di Internal Audit nella predisposizione di corsi di formazione e/o materiale ad essi inerenti; • il supporto alla direzione OPR nella definizione di attività/progetti necessari al superamento delle criticità individuate dall'internal audit e/o da organismi di controllo esterni (es.: Commissione Europea, Corte dei Conti Europea, Organismo di Certificazione dei Conti). • Sono comprese le attività riferite ad approfondimenti giuridici e normativi connessi alle attività oggetto del servizio e relative alla nuova programmazione. <p>Le attività di audit, come previsto dall'allegato 1, paragrafo 4, comma B del Regolamento Delegato (UE) n. 907/2014, e all.1 par.4 comma B del Regolamento Delegato (UE) 2022/127 della Commissione devono coprire tutti i settori importanti di OPR, riconducibili ai seguenti ambiti, come definiti dal Piano Quinquennale di Audit 2022-2026:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. controllo costante dei processi "strategici" dell'OPR, con particolare riguardo ai processi di gestione delle domande (FEASR SIGC, FEASR non SIGC, FEAGA SIGC, FEAGA non SIGC, Fascicolo Aziendale, controlli in loco); 2. controllo periodico dei processi trasversali e/o di supporto (es. condizionalità, autorizzazione, esecuzione e contabilizzazione pagamenti, gestione del registro debitori, gestione delle entrate, gestione delle garanzie, gestione dei capitoli di bilancio, modalità di gestione e tracciabilità delle procedure inerenti il "contenzioso"); 3. accompagnamento e controllo dell'attività svolta dagli Organismi Delegati; 4. controllo del corretto funzionamento dei Sistemi informativi e della gestione della Sicurezza/Protezione delle informazioni; 5. supporto alla predisposizione dei dati di controllo e dei monitoraggi richiesti dalla Commissione europea.
Sedi di esecuzione del servizio	<p>Il servizio dovrà essere svolto presso la sede dell'aggiudicatario e/o da remoto tramite collegamenti telematici oppure, in accordo con OPR, potrà essere svolto in presenza presso gli uffici regionali concordando sempre le modalità con l'Amministrazione committente.</p> <p>Il servizio dovrà essere svolto in stretta collaborazione con l'OPR, garantendo in caso di necessità la presenza delle risorse presso la sede di Regione Lombardia nell'arco temporale di 24 ore (solari) dalla richiesta.</p> <p>Al fine di assolvere compiutamente al servizio, inoltre, dovrà essere assicurata, con oneri a carico dell'aggiudicatario, l'eventuale mobilità dei componenti del gruppo di lavoro per la partecipazione a trasferte presso gli Organismi Delegati (Direzione Generale Agricoltura Alimentazione e Sistemi Verdi e sedi territoriali competenti (AFCP), Direzione Generale Infrastrutture, Trasporti e Mobilità Sostenibile, Aziende di Tutela della Salute, Ente Regionale di Sviluppo Agricolo e Forestale, Amministrazione Provinciale di Sondrio, Comunità Montane e Centri di Assistenza Agricoli autorizzati) e/o incontri presso le sedi regionali e nazionali.</p> <p>L'appaltatore dovrà utilizzare la strumentazione informatica, i collegamenti internet e telefonici di sua proprietà.</p>

Prodotti e relative tempistiche	<p>I principali prodotti richiesti nel periodo contrattuale, quantificati ove necessario su base storica (attività svolta dall'Internal Audit OPR nel periodo 2019-2022), comprendono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bozze di programmi di lavoro, in cui vengono definite le modalità di svolgimento e gli obiettivi dei singoli interventi di audit previsti dai piani annuali, da produrre entro 15 giorni dall'inizio degli interventi di audit (circa 70); • mappe dei processi, che sono analizzati secondo i rischi e i controlli pertinenti, da produrre entro 30 giorni dall'inizio degli interventi di audit (circa 25); • estrazioni del campione utile agli interventi di Audit secondo i criteri definiti nei Programmi di lavoro (circa 70); • supporto nelle attività di controllo, da effettuare nell'ambito degli interventi di audit con le modalità e le tempistiche definite nei programmi di lavoro (ogni controllo deve essere tracciato con apposita check list) (circa 350); • supporto nell'attività di sopralluoghi, da effettuare nel periodo di svolgimento degli interventi di audit quando i controlli vengono effettuati fuori sede (ogni sopralluogo viene documentato da apposito verbale) (circa 75); • supporto nella redazione delle bozze di rapporti di audit provvisori da produrre entro 15 giorni dal termine dei controlli (circa 70); • supporto nella redazione bozze di rapporti di audit definitivi da produrre entro 15 giorni dal ricevimento delle considerazioni del responsabile del processo sulle raccomandazioni contenute nei rapporti provvisori (circa 70); • dati di controllo, statistiche di controllo riguardanti i regimi di pagamento diretto e le misure di sviluppo rurale e monitoraggi/statistiche previsti nella programmazione 2023-2027 conformemente all'articolo 9, paragrafo 1, del regolamento (UE) n. 809/201418 o dell'analogo regolamento che sarà emesso con riferimento alla programmazione 2023-2027); • il supporto a corsi di formazione e/o materiale ad essi inerenti; • il supporto alla direzione OPR nella definizione di attività/progetti necessari al superamento delle criticità individuate dall'internal audit o da organismi di controllo esterni (es.: Commissione Europea, Corte dei Conti Europea, Organismo di Certificazione dei Conti), definizione delle deleghe e consulenza relativa agli adeguamenti organizzativi eventualmente necessari in relazione alla gestione della nuova programmazione 2023-2027.
Requisiti di partecipazione	<p>Realizzazione nel triennio 2019-2021 di servizi analoghi a quelli oggetto della gara ovvero attività di internal auditing svolta presso Pubbliche Amministrazioni nell'ambito della gestione di contributi finanziati dai fondi agricoli dell'Unione Europea (FEAGA, FEASR)</p> <p>INCOMPATIBILITA'</p> <p>Gli operatori che partecipano alla gara non devono avere contratti in corso di collaborazione e/o assistenza tecnica con soggetti beneficiari di agevolazioni a qualunque titolo erogati con risorse a valere sui fondi FEAGA E FEASR</p> <p>L'aggiudicatario, in particolare, assume i seguenti impegni:</p> <ul style="list-style-type: none"> • si asterrà dal presentare progetti sui fondi FEAGA E FEASR di Regione Lombardia; • l'aggiudicatario e i componenti del team di lavoro non potranno sottoscrivere contratti di collaborazione e/o assistenza tecnica a qualsiasi titolo con soggetti che intendano presentare progetti sui fondi FEAGA E FEASR. <p>Allo scopo di garantire l'imparzialità ed il principio della separazione delle funzioni tra gestione e controllo possono partecipare alla procedura soltanto gli operatori economici che, non siano risultati aggiudicatari di procedure aventi ad oggetto servizi di supporto alla costruzione dei bandi oggetto di controllo.</p>

Team di Lavoro	<p>Il team di lavoro dovrà avere la seguente composizione:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) n.1 Coordinatore progetto, laureato (con diploma di laurea magistrale ovvero specialistica ovvero conseguita ai sensi del vecchio ordinamento), con almeno sette anni di provata esperienza, successiva alla data di conseguimento del diploma di laurea, in materia di Fondi Agricoli Comunitari e con almeno quattro anni di provata esperienza nella specifica funzione di Manager; b) n. 1 Esperto senior area Information Technologies (IT), laureato in informatica o discipline equipollenti con almeno 4 anni di esperienza, successiva alla data di conseguimento del diploma di laurea, maturata in Internal Auditing e con la qualifica di Lead Auditor ISO27001; c) n.1 Esperto senior area amministrativo/contabile, laureato in discipline economiche/aziendali/gestionali con almeno 4 anni di esperienza, successiva alla data di conseguimento del diploma di laurea, maturata in Internal Auditing; d) n.1 Esperto junior area amministrativo/contabile, laureato in discipline economiche/aziendali/gestionali con almeno 2 anni di esperienza, successiva alla data di conseguimento del diploma di laurea, maturata in Internal Auditing. <p>Qualora nel corso dell'esecuzione del servizio l'aggiudicatario debba sostituire le risorse messe a disposizione con il gruppo di lavoro, dovrà tempestivamente darne comunicazione scritta al RUP per il suo formale ed esplicito consenso, garantendo il medesimo livello di esperienza ed un adeguato affiancamento che non generi discontinuità nel servizio. Le giornate/uomo richieste per ogni figura nel periodo contrattuale sono almeno le seguenti:</p> <table border="1" data-bbox="560 864 1337 1090"> <thead> <tr> <th>Componente team di Lavoro</th><th>N. giornate/uomo</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Coordinatore progetto</td><td>20</td></tr> <tr> <td>Esperto senior area IT</td><td>100</td></tr> <tr> <td>Esperto senior area amministrativo/contabile</td><td>400</td></tr> <tr> <td>Esperto junior area amministrativo/contabile</td><td>300</td></tr> <tr> <td>Totale</td><td>820</td></tr> </tbody> </table> <p>Come previsto dall'allegato I, paragrafo 4, lettera B del Regolamento Delegato (UE) n. 907/2014 della Commissione, l'Internal Audit deve essere indipendente dagli altri servizi di OPR.</p> <p>Pertanto, i componenti del team di lavoro proposto non sono, né saranno coinvolti nei gruppi di lavoro che erogano servizi di assistenza tecnica a favore di altri servizi e/o funzioni di OPR.</p>	Componente team di Lavoro	N. giornate/uomo	Coordinatore progetto	20	Esperto senior area IT	100	Esperto senior area amministrativo/contabile	400	Esperto junior area amministrativo/contabile	300	Totale	820
Componente team di Lavoro	N. giornate/uomo												
Coordinatore progetto	20												
Esperto senior area IT	100												
Esperto senior area amministrativo/contabile	400												
Esperto junior area amministrativo/contabile	300												
Totale	820												
Durata del contratto	36 mesi												

Base d'asta	€ 310.000,00 al netto dell'IVA.
Modalità erogazione dei compensi	Pagamenti semestrali
Contenuti offerta tecnica	<p>L'offerta tecnica consiste nella redazione di un progetto dettagliato, comprensivo di eventuali tavole e grafici, descrittivo dei contenuti e delle modalità di realizzazione delle attività previste nel servizio.</p> <p>Il progetto dovrà comprendere un numero di pagine non superiore a 15 dattiloscritte utilizzando il carattere "calibri", dimensione 11 punti, interlinea singola, in formato A4, escluse le tabelle di autocertificazione dei componenti del team di lavoro che dovranno essere allegate al progetto secondo il modello denominato "<i>allegato offerta tecnica</i>".</p> <p>Il progetto, in particolare, dovrà contenere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'approccio metodologico ed il modello organizzativo proposto rispetto ai servizi richiesti; • la contestualizzazione del progetto in relazione all'organizzazione di OPR e alla normativa in materia di Politica Agricola Comunitaria; • eventuali servizi aggiuntivi coerenti con l'oggetto dell'appalto.
Pesi	<p>Il criterio di aggiudicazione è quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa.</p> <p>Il punteggio massimo attribuibile è pari complessivamente a 100 con i pesi seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • offerta tecnica: punteggio massimo pari a 70 • offerta economica: punteggio massimo pari a 30.

Criteri di valutazione	<p>L'offerta tecnica (max 70 punti) sarà valutata in base ai seguenti criteri:</p> <ul style="list-style-type: none"> • adeguatezza dell'approccio metodologico e del modello organizzativo proposto rispetto ai servizi richiesti (max 25 punti); • contestualizzazione del progetto in relazione all'organizzazione di OPR e alla normativa in materia di Politica Agricola Comunitaria (max 15 punti); • caratteristiche funzionali ed operative del team di lavoro (max 25 punti): n. esperienze in attività attinenti all'oggetto del servizio, ovvero attività di espletamento e/o supporto all'espletamento dei controlli di Audit interno presso un Organismo Pagatore • Servizi aggiuntivi coerenti con l'oggetto dell'appalto: (max 5 punti). <p>La soglia di idoneità per le offerte tecniche è pari a 40 punti.</p>
Privacy: specificare se il fornitore dovrà trattare per conto di Regione dati personali/sensibili	<p>Nel corso del servizio l'aggiudicatario dovrà trattare per conto di Regione dati personali dei beneficiari dei contributi erogati da OPR, con particolare riferimento ai dati contenuti nel fascicolo aziendale e nelle domande di aiuto/pagamento. Non è previsto invece il trattamento di dati sensibili.</p>