



# Regione Lombardia

---

DECRETO N. 2284

Del 23/02/2026

---

Identificativo Atto n. 438

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA

Oggetto

GECA 3/2026 - INDIZIONE DI PROCEDURA APERTA AI SENSI DELL'ART. 71 DEL D.LGS. N. 36/2023 PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI SUPPORTO ALL'UNITÀ ORGANIZZATIVA DIREZIONE ORGANISMO PAGATORE REGIONALE (OPR) NELLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI INTERNAL AUDITING, APPROVAZIONE ATTI DI GARA E PRENOTAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA RELATIVO AGLI INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DI CUI ALL'ART. 45 DEL D.LGS. N. 36/2023.

L'atto si compone di\_\_pagine di cui  
\_\_\_\_\_ pagine di allegati    parte integrante



## Regione Lombardia

### LA DIRIGENTE DELLA STRUTTURA PROGRAMMAZIONE ACQUISTI E GESTIONE APPALTI

**VISTI** la Legge Regionale 7 luglio 2008, n. 20 (*"Testo unico delle leggi regionali in materia di organizzazione e personale"*), i provvedimenti organizzativi della XII Legislatura e, in particolare, la d.g.r. n. XII/2595 del 24 giugno 2024 (*"IX provvedimento organizzativo 2024"*), che ha attribuito alla Dirigente della Struttura Programmazione Acquisti e Gestione Appalti il ruolo di Responsabile Unico del Progetto;

**RICHIAMATA** la disciplina della qualificazione delle stazioni appaltanti di cui agli artt. 62 e 63 e All. II.4 del D.Lgs. n. 36/2023 (*"Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici"*) in base alla quale, per effettuare procedure di importo superiore a € 140.000,00 per servizi e forniture, le stazioni appaltanti devono essere qualificate ad un livello idoneo;

**DATO ATTO** che la stazione appaltante della Giunta regionale ha conseguito la qualificazione al massimo livello e può pertanto svolgere procedure di acquisto di servizi e forniture per qualsiasi importo;

**VERIFICATO** che la procedura è stata inserita nella d.g.r. n. XII/5538 del 22 dicembre 2025 (*"Determinazioni relative all'attività contrattuale della Giunta Regionale per l'acquisizione di beni e servizi per il triennio 2026-2027-2028 e approvazione della Programmazione Integrata di Sistema"*);

**DATO ATTO** che la citata d.g.r. n. 5538/2025 individua il Dirigente *pro tempore* della U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza, quale Responsabile della fase di programmazione, progettazione ed esecuzione;

**VISTE** le note prot. n. X1.2026.0035523 del 16/02/2026 e prot. n. X1.2026.0039343 del 19/02/2026 con le quali il Dirigente della U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza ha richiesto l'acquisizione del servizio in oggetto;

**DATO ATTO** che, in data 20/02/2026, il RUP e il Responsabile della fase di programmazione, progettazione ed esecuzione, Dirigente della U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza, hanno condiviso con apposito verbale la scheda tecnica istruttoria;

**VISTI** gli atti di gara predisposti sulla base della scheda tecnica istruttoria condivisa, consistenti in bando, capitolato e disciplinare elaborato secondo il bando tipo di



## Regione Lombardia

ANAC n. 1/2023 approvato dal Consiglio dell'Autorità con delibera n. 365 del 16 settembre 2025, e i relativi allegati, nei quali:

- sono individuati i requisiti minimi indispensabili per la partecipazione alla gara;
- è individuato, quale criterio di aggiudicazione, quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ex art. 108 del D.Lgs. n. 36/2023;
- sono quantificati in € 0,00 gli oneri per la sicurezza da interferenza ai sensi dell'art. 26, comma 3, del D.Lgs. n. 81/2008, in quanto trattasi di servizi di natura intellettuale;
- è quantificata in € 240.000,00 oltre IVA la base d'asta per l'intera durata contrattuale, pari a 36 mesi;

**VISTO** il decreto n. 1858 del 13/02/2026, con cui il Responsabile della fase di programmazione, progettazione ed esecuzione ha provveduto, in vista dell'indizione della procedura, a prenotare la spesa complessiva per il servizio pari a € 292.800,00 (IVA inclusa) ai sensi dell'art. 59 comma 8 bis della l.r. n. 34 del 1978;

**RICHIAMATO** l'allegato II.14 del D.Lgs. n. 36/2023 che:

- all'art. 31 comma 1 prevede che *"L'incarico di direttore dell'esecuzione del contratto è ricoperto dal RUP a eccezione dei contratti aventi a oggetto servizi e forniture di particolare importanza, come disciplinati dall'articolo 32"*;
- al successivo art. 32, comma 2, stabilisce che possono essere considerati di particolare importanza, indipendentemente dall'importo, anche i servizi individuati in un elenco, tra cui alla lett. e) *"servizi di consulenza gestionale e affini"*, nonché *"i servizi che, per ragioni concernenti l'organizzazione interna alla stazione appaltante, impongano il coinvolgimento di unità organizzativa diversa da quella cui afferiscono i soggetti che hanno curato l'affidamento"*;

**CONSIDERATO** che il servizio oggetto di affidamento presenta le caratteristiche di cui al citato all. II.14 art. 32 e che, pertanto, è necessario individuare un Direttore dell'Esecuzione diverso dal RUP, che sarà nominato al momento dell'aggiudicazione;

**RICHIAMATO** l'art. 45 del D.Lgs. n. 36/2023 il quale prevede che, a valere sugli stanziamenti previsti per le singole procedure, vengano destinate risorse per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti in misura non superiore al 2% dell'importo a base delle procedure di affidamento e che tale disposizione si applica anche agli appalti relativi a servizi o forniture nel caso in cui è nominato il Direttore dell'Esecuzione;

**RICHIAMATA** la d.g.r. n. XII/3444 del 25 novembre 2024 che ha approvato, all'Allegato C, il Regolamento recante *"Disciplina incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 del D.Lgs. 36/2023"*;



## Regione Lombardia

**CONSIDERATO** che la base d'asta del servizio oggetto del presente provvedimento rientra nella fascia per la quale l'art. 10 del Regolamento fissa al 2% della stessa la quota da destinare agli incentivi per le funzioni tecniche, corrispondenti pertanto a € 4.646,40, che trovano copertura sul capitolo 005393 che presenta la necessaria disponibilità sull'esercizio finanziario 2026;

**RITENUTO** di esperire la gara in lotto unico poiché occorre garantire unitarietà e coordinamento nello svolgimento delle attività oggetto del servizio;

**DATO ATTO** che non risultano attive, alla data di adozione del presente provvedimento, convenzioni della Centrale di Committenza regionale (ARIA S.p.a.) né di Consip S.p.A. relative al servizio oggetto di affidamento;

**RITENUTO** di:

- indire procedura aperta, ai sensi dell'art. 71 del D.Lgs. n. 36/2023, per l'appalto del servizio di supporto all'Unità Organizzativa Direzione Organismo Pagatore Regionale (OPR) nello svolgimento delle attività di Internal Auditing, per la durata contrattuale pari a 36 mesi a decorrere dalla data di sottoscrizione del contratto;
- esperire la suddetta procedura con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ex art. 108 del D.Lgs. n. 36/2023;
- esperire la procedura con l'inversione procedimentale di cui all'art. 107, comma 3 del D.Lgs. n. 36/2023;
- approvare, nel testo allegato al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale il capitolato (All. n. 1) e il disciplinare di gara elaborato secondo il bando tipo di ANAC n. 1/2023 approvato dal Consiglio dell'Autorità con delibera n. 365 del 16 settembre 2025, e i relativi allegati (All. 2);
- di procedere alla pubblicazione del bando secondo quanto stabilito dagli artt. 84 e 85 del D.Lgs. n. 36/2023 e dal provvedimento di ANAC n. 263 del 20.06.2023, nonché sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia;
- provvedere al pagamento della contribuzione all'ANAC ex art. 1, comma 67 L. n. 266/2005 nella misura determinata con delibera della stessa Autorità n. 598/2024;

**DATO ATTO** che si procederà all'acquisizione del CIG tramite piattaforma di interoperabilità appalti prima della pubblicazione della gara e che lo stesso verrà riportato negli atti della procedura;

**RITENUTO** inoltre di prenotare la quota degli incentivi per funzioni tecniche ex art. 45 D.Lgs. n. 36/2023 sul capitolo 005393 come segue:

**prenotazione incentivi**

anno 2026: € 4.646,40;



## Regione Lombardia

**VISTO** il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 (*"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*);

**DATO ATTO** che per il presente contratto non è previsto CUP, come da nota prot. n. X1.2026.0035523 del 16/02/2026 a firma del Dirigente della U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza;

**DATO ATTO** che la presente procedura è interamente esperita attraverso la piattaforma telematica certificata Sintel in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. n. 36/2023 e dall'art. 1, comma 6 ter della l.r. 33/2007;

**VISTA** la l.r. n. 34/78 e successive modifiche e integrazioni, nonché il regolamento di contabilità e la legge regionale di approvazione del bilancio dell'anno in corso;

**DATO ATTO**, altresì, che il presente provvedimento è adottato nel rispetto dei termini previsti dalla L. n. 241/1990 decorrenti dalla data di condivisione della scheda tecnica;

**VISTA** la d.g.r. n. XII/2388 del 28 maggio 2024 (*"Determinazioni in ordine alla attuazione della d.g.r. n. XI/6605 del 30 giugno 2022 avente oggetto "Approvazione modifiche alla d.g.r. n. XI/5408 del 25 ottobre 2021 e aggiornamento delle "Linee guida trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture"*) con cui viene sospesa l'applicazione della d.g.r. n. XI/5408 del 25 ottobre 2021 e della d.g.r. n. XI/6605 del 30 giugno 2022 per quanto concerne le *"Linee guida trasparenza e tracciabilità della fase esecutiva dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture"*;

### DECRETA

1. di indire procedura aperta ai sensi dell'art. 71 del D.Lgs. n. 36/2023 così come modificato con D.Lgs. n. 209/2024 per l'appalto del servizio di supporto all'Unità Organizzativa Direzione Organismo Pagatore Regionale (OPR) nello svolgimento delle attività di Internal Auditing, per la durata di 36 mesi decorrenti dalla stipula del contratto, da esperirsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ex art. 108 del D.Lgs. n. 36/2023;
2. di esperire la procedura con l'inversione procedimentale di cui all'art. 107, comma 3 del D.Lgs. n. 36/2023;
3. di dare atto che la spesa massima per il servizio stimata in euro 292.800,00 base d'asta (IVA inclusa) è stata prenotata dal Responsabile della fase di



## Regione Lombardia

- programmazione, progettazione ed esecuzione ai sensi dell'art. 59, comma 8 bis della l.r. n. 34/1978, con decreto n. 1858 del 13/02/2026;
4. di dare atto che gli incentivi ex art. 45 D.Lgs. n. 36/2023, pari a € 4.646,40, trovano copertura sul capitolo 005393 che presenta la necessaria disponibilità sull'esercizio finanziario 2026;
  5. di approvare le scritture contabili indicate nell'allegato contabile parte integrante del presente atto per la prenotazione degli incentivi ex art. 45 D.Lgs. n. 36/2023;
  6. di approvare, nel testo allegato al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale il capitolato (All. n. 1) e il disciplinare di gara elaborato secondo il bando tipo di ANAC n. 1/2023 approvato dal Consiglio dell'Autorità con delibera n. 365 del 16 settembre 2025, e i relativi allegati (All. n. 2);
  7. di dare atto che si procederà all'acquisizione del CIG tramite piattaforma di interoperabilità appalti prima della pubblicazione della gara e che lo stesso verrà riportato negli atti della procedura;
  8. di procedere alla pubblicazione del bando secondo quanto stabilito dagli artt. 84 e 85 del D.Lgs. n. 36/2023 e dal provvedimento di ANAC n. 263 del 20.06.2023, nonché sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia;
  9. di provvedere al pagamento della contribuzione all'ANAC ex art. 1, comma 67 L. n. 266/2005 nella misura determinata con delibera della stessa Autorità n. 598/2024;
  10. di svolgere integralmente detta procedura mediante la Piattaforma telematica certificata di Regione Lombardia denominata SINTEL in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. n. 36/2023 e dall'art. 1, comma 6 ter della l.r. n. 33/2007;
  11. di attestare che il presente atto non è soggetto agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013.

La Dirigente  
VALENTINA CONVERTINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.