



Regione Lombardia

DECRETO N. 8633

Del 30/06/2026

Identificativo Atto n. 1048

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA

Oggetto

GECA 3/2026 - APPROVAZIONE DEGLI ATTI DI SVOLGIMENTO DELLA PROCEDURA APERTA PER L'APPALTO DEL SERVIZIO DI SUPPORTO ALL'UNITÀ ORGANIZZATIVA DIREZIONE ORGANISMO PAGATORE REGIONALE (OPR) NELLO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI INTERNAL AUDITING. AGGIUDICAZIONE IN FAVORE DI FORVIS MAZARS S.P.A. CON SEDE IN MILANO (MI) - CODICE CIG BA8B2C28AD.

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^a 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;

RICHIAMATO il decreto del RUP, Dirigente della Struttura Programmazione Acquisti e Gestione Appalti n. 2284 del 23/02/2026, con il quale:

- è stata indetta 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, da esperirsi con il criterio di cui all'art. 108 del citato decreto legislativo (offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo), per un importo complessivo a base d'asta pari a € 240.000,00, tramite la piattaforma 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. n. 33/2007;
- è stato disposto di esperire la procedura con l'inversione procedimentale di cui all'art. 107, comma 3 del D.Lgs. n. 36/2023;
- sono stati approvati gli atti di gara, e precisamente lo schema di avviso, il capitolato speciale d'oneri e suoi allegati, il disciplinare di gara e suoi allegati;

DATO ATTO che:

- nel termine perentorio fissato nel bando di gara è pervenuta sulla piattaforma Sintel n. 1 offerta;
- con nota del RUP e del Dirigente dell'U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Generale Presidenza (Responsabile di fase) sono stati individuati i nominativi dei possibili componenti della Commissione Giudicatrice per la valutazione delle offerte ai sensi dell'art. 93 del D.Lgs. n. 36/2023, i quali hanno reso in data 09/04/2026 la dichiarazione sostitutiva afferente l'insussistenza di cause di incompatibilità di cui all'art. 93, comma 5 del D.Lgs. n. 36/2023;
- in data 13/04/2026 il RUP ha proceduto, in seduta pubblica, all'apertura della busta amministrativa tramite la piattaforma telematica al fine di verificare l'avvenuto pagamento da parte del concorrente del contributo Anac, così come previsto dal disciplinare di gara (All. n. 1);
- nella medesima seduta del 13/04/2026 il RUP ha proceduto ad effettuare il sorteggio per l'individuazione dei componenti della Commissione giudicatrice;



Regione Lombardia

- con nota prot. n. A1.2026.0334784 del 14/04/2026 il RUP ha comunicato ai componenti sorteggiati l'avvenuta costituzione della Commissione, ha attivato i necessari controlli sugli stessi ed i relativi curricula sono stati successivamente pubblicati sul profilo del committente nella sezione "Amministrazione trasparente";
- in data 22/04/2026 il RUP ha proceduto, in seduta pubblica, all'apertura dell'offerta tecnica, come risulta dal verbale allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto (All. n. 2);
- nelle date del 24/04/2026, 30/04/2026 e 05/05/2026 si è riunita la Commissione Giudicatrice come sopra costituita, la quale ha provveduto all'esame dell'offerta tecnica concorrente, come risulta dai corrispondenti verbali dei lavori, allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (All. n. 3 e 4);
- in data 12/05/2026 si sono svolte, in seduta pubblica, le operazioni di comunicazione degli esiti delle valutazioni tecniche, di apertura della busta telematica contenente l'offerta economica, l'attribuzione dei relativi punteggi e la predisposizione della graduatoria, come risulta dal verbale allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (All. n. 5);
- nella medesima seduta pubblica è stata aperta la documentazione amministrativa del concorrente primo in graduatoria, la quale è stata esaminata nella seduta riservata del 12/05/2026 (All. n. 6);
- in data 20/05/2026 si è proceduto in seduta pubblica con la proposta di aggiudicazione dell'appalto a favore di Forvis Mazars S.p.A. come risulta dal verbale allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (All. n. 7);

VERIFICATO che non sono attive, alla data di adozione del presente provvedimento, convenzioni di ARIA S.p.A. e di CONSIP S.p.A. relative al servizio oggetto di appalto;

DATO ATTO che è stato verificato il possesso dei requisiti di partecipazione in capo al primo classificato, ai sensi dell'art. 17, comma 5 del D.Lgs. n. 36/2023 e che il presente provvedimento è immediatamente efficace ai sensi dell'art. 17, comma 5 del D.Lgs. n. 36/2023;

VERIFICATO che il presente provvedimento non è adottato nel rispetto dei termini previsti dalla Legge 7 agosto 1990, n. 241 (*"Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi"*), decorrenti dalla proposta di aggiudicazione (20/05/2026), in quanto la conclusione dei controlli è avvenuta in data 29/06/2026;



Regione Lombardia

DATO ATTO, inoltre, che essendo pervenuta un'unica offerta non sono stati avviati i controlli nei confronti del concorrente sorteggiato come previsto dall'art 25 del disciplinare di gara;

VERIFICATO il rispetto dei termini di cui all'Allegato I.3 del D.Lgs. n. 36/2023;

PRESO ATTO che nel verbale di condivisione del 20/02/2026 è stato individuato il Dirigente della U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Generale Presidenza quale Direttore dell'esecuzione del contratto ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 36/2023, per le motivazioni riportate nel decreto di indizione n. 2284 del 23/02/2026;

RITENUTO di:

- approvare gli atti di esperimento della procedura aperta in oggetto di cui ai verbali sopra dettagliati (All.ti da 1 a 7) e, conseguentemente, di aggiudicare l'appalto del servizio di servizio di supporto all'Unità Organizzativa Direzione Organismo Pagatore Regionale (OPR) nello svolgimento delle attività di Internal Auditing a Forvis Mazars S.p.A. con sede in Milano (MI), per la durata di 36 mesi, la cui offerta è risultata quella economicamente più vantaggiosa sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo;
- approvare contestualmente l'offerta tecnica ed economica di Forvis Mazars S.p.A. con sede in Milano (MI) (allegati n. 8 e 9 in copia conforme all'originale che potrà essere consultato mediante richiesta di accesso agli atti) e lo schema dello stipulando contratto (All.to 10), documenti tutti allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che l'importo complessivo del servizio ammonta a € 168.000,00 oltre Iva al 22% così per complessivi € 204.960,00 e che il Responsabile della fase di Programmazione, Progettazione ed Esecuzione procederà ad assumere il relativo impegno di spesa prima della sottoscrizione del contratto;

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 l'avviso relativo ai risultati della procedura sarà pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale delle Comunità Europee e sulla Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici secondo quanto stabilito dagli artt. 84 e 85 del D.Lgs. n. 36/2023 nonché ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013 e verrà altresì pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia;

DATO ATTO che il Responsabile della fase di programmazione, progettazione ed esecuzione Dirigente della U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della



Regione Lombardia

Direzione Generale Presidenza, interverrà nella stipulazione dell'approvando contratto in rappresentanza dell'Amministrazione Regionale;

VERIFICATO che la spesa oggetto del presente atto rientra nell'ambito di applicazione dell'art. 3 della L. n. 136/2010 e che sono stati assolti tutti gli obblighi previsti dalla citata disposizione;

DATO ATTO, infine, che non si sono verificate situazioni di conflitto di interesse durante lo svolgimento della procedura di gara;

DECRETA

1. di approvare gli atti di esperimento della 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, indetta con decreto del Dirigente della Struttura Programmazione Acquisti e Gestione Appalti (nonché RUP) n. 2284 del 23/02/2026, atti di cui ai verbali costituenti parte integrante del presente atto indicati e dettagliati nelle premesse (All.ti da 1 a 7);
2. di aggiudicare, per le motivazioni indicate in premessa, l'appalto in argomento a Forvis Mazars S.p.A. con sede in Milano (MI), per l'importo di € 168.000,00 oltre Iva al 22% così per complessivi € 204.960,00 e la durata di 36 mesi, approvando contestualmente l'offerta tecnica ed economica (allegati n. 8 e 9 in copia conforme all'originale che potrà essere consultato mediante richiesta di accesso agli atti) nonché lo schema dello stipulando contratto (All.to 10), documenti tutti allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali;
3. di dare atto che il Responsabile della Fase di Programmazione, Progettazione ed Esecuzione procederà ad assumere il relativo impegno di spesa prima della sottoscrizione del contratto;
4. di dare atto che non sono attive, alla data di adozione del presente provvedimento, convenzioni di ARIA S.p.A. e di CONSIP S.p.A. relative al servizio oggetto di appalto;
5. di dare atto, altresì, che il Responsabile della Fase di Programmazione, Progettazione ed Esecuzione, Dirigente della U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Generale Presidenza, interverrà nella stipulazione del contratto di appalto in argomento in rappresentanza dell'Amministrazione Regionale;



Regione Lombardia

6. di attestare che la spesa oggetto del presente provvedimento non rientra nell'ambito di applicazione degli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013;
7. di pubblicare l'avviso relativo ai risultati della procedura di aggiudicazione sulla Gazzetta Ufficiale delle Comunità Europee e sulla Banca Dati Nazionale dei Contratti Pubblici secondo quanto stabilito dagli artt. 84 e 85 del D.Lgs. n. 36/2023 nonché ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013 e inoltre sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia;
8. di nominare il Dirigente della dell'U.O. Direzione Organismo Pagatore Regionale della Direzione Generale Presidenza quale Direttore dell'esecuzione del contratto ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 36/2023.

La Dirigente
VALENTINA CONVERTINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.