



FBA
Fondo Banche Assicurazioni

Fondo paritetico interprofessionale nazionale
per la formazione continua
del Credito e delle Assicurazioni

FONDO BANCHE ASSICURAZIONI

OGGETTO: Determina a contrarre per l'acquisizione del servizio di *audit* sui rendiconti finali di spesa di Piani Formativi individuali e aziendali e di *reperforming*, di importo complessivo massimo pari a € 60.000,00 oltre iva, a mezzo di affidamento diretto ai sensi dell'art. 1, comma 2 lett. a), D.L. n. 76 del 2020 convertito con L. n. 120/2020.
CIG 8783009051

Determina dell'Ufficio di Presidenza del 07/06/2021

L' Ufficio di Presidenza del Fondo Banche Assicurazioni,

premesse che

- il Fondo Banche Assicurazioni (di seguito anche FBA o Fondo) è stato notiziato della presenza di alcune irregolarità nella rendicontazione di spesa presentata da parte di un'Azienda aderente per Piani formativi individuali e aziendali finanziati dal Fondo;
- in occasione della informativa resa al Consiglio di Amministrazione sulla vicenda, si è condiviso, a miglior tutela della posizione del Fondo, di procedere ad un nuovo controllo delle attività formative segnalate dalla aderente come affette da vizi nella documentazione di rendicontazione;
- il controllo operato dalla struttura operativa di FBA ha evidenziato la presenza di anomalie ulteriori rispetto a quanto indicato dall'aderente, rendendo vieppiù evidente l'opportunità di estendere il controllo alle altre attività formative finanziate all'aderente, diverse da quelle notiziate, e non ancora ricontrollate dal Fondo;
- l'Organismo di Vigilanza (di seguito anche O.d.V.), informato della vicenda, ha condiviso l'opportunità di far verificare anche le altre attività formative finanziate all'aderente, sfruttando l'occasione per svolgere, tramite un operatore qualificato, anche un *assessment* sulle procedure di controllo adottate da FBA, al fine di valutare possibili migliorie da apportare alle stesse alla luce delle risultanze dei nuovi controlli da operare; tale attività di *assessment*, - c.d. di *reperforming* – in ottica di continuo miglioramento delle procedure, rientra tipicamente nelle finalità del modello organizzativo 231/2001 adottato, testimoniandone la concretezza ed effettività; pertanto, parte del servizio da affidare - c.d. *reperforming* – sarà a valere sul budget 2021 a disposizione dell'O.d.V.;
- FBA ha, conseguentemente, necessità di procedere all'affidamento di un servizio di *audit* sui rendiconti finali di spesa presentati dall'azienda aderente, con riferimento ai Piani presentati dalla stessa aderente nel corso dell'ultimo quinquennio non notiziati dall'aderente come affetti da anomalie di rendicontazione, nonché del servizio di *assessment* sulle procedure di controllo adottate dal Fondo (c.d. *reperforming*);



- FBA ha contattato due primarie società di revisione per ottenere una quotazione delle attività di controllo sulle rendicontazioni delle azioni formative e di *reperforming*;
- all'esito di tale indagine informale è emerso che il valore stimato per il predetto servizio è pari a € 50.000,00 oltre iva e altri accessori di legge ove dovuti. In aggiunta al predetto importo è necessario prevedere un impegno di spesa di ulteriori € 10.000,00 (*euro diecimila/00*), inteso come valore massimo riconoscibile, per eventuali spese di trasferta sostenute dall'O.E. da rimborsare a piè di lista. Le spese di trasferta rimborsabili sono:
 - a. rimborso delle spese di vitto;
 - b. rimborso delle spese di alloggio;
 - c. rimborso delle spese di viaggio;

Le predette spese potranno essere rimborsate previa presentazione dei giustificativi indicati in apposito regolamento e nei limiti economici indicati nel medesimo regolamento.

Il predetto regolamento sarà trasmesso all'O.E. unitamente alla richiesta di Preventivo;

- in considerazione della natura del servizio in oggetto, non sono stati rilevati rischi da interferenze di cui all'art. 26 del D. Lgs. n. 81/2008, in quanto il servizio e/o le prestazioni sono di natura intellettuale e, conseguentemente, l'importo per gli oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso e riferiti a rischi interferenziali, è pari ad € 0,00 (zero);

visti

- il D. Lgs. n. 50 del 2016;
- il D. Lgs. n. 81/2008;
- l'art. 3 della Legge n. 136 del 2010, in tema di tracciabilità di flussi finanziari;
- le Linee Guida n. 4, approvate dall'ANAC con delibera n. 206 del 1 marzo 2018, di attuazione del D. Lgs. n. 50 del 2016, aventi ad oggetto "*Procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici*";
- il Regolamento per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture del Fondo Banche Assicurazione nella sua ultima revisione approvata
- il D.L. 16 luglio 2020 n. 76 convertito con L. n. 120/2020;

Rilevato

- che in data 07/06/2021 è stato acquisito il seguente CIG: 8783009051;

Tutto ciò premesso, l'Ufficio di Presidenza

Autorizza

l'acquisizione del servizio di *Audit* sui Rendiconti Finali di spesa di Piani formativi individuali e aziendali presentati da un'Azienda aderente e connessa attività c.d. di *reperforming* finalizzata alla verifica di adeguatezza, rispetto alla Circolare ANPAL 1/2018 e/o Circolare MPLS n. 36/2003 (laddove applicabile), delle procedure di controllo adottate dal Fondo che avverrà mediante affidamento diretto, ai sensi del D. Lgs. n. 50 del 2016 e dell'art. 1, comma 2 lett. a), del D.L. n. 76 del 2020, convertito con L. n. 120/2020, previa acquisizione di un preventivo da parte di un solo O.E.

Stabilisce e delibera

altresì quanto segue:

- che la procedura sarà gestita interamente sulla piattaforma informatica del Fondo Banche Assicurazioni;
- che l'Operatore Economico individuato è KPMG S.p.A. (C.F. e P.I 00709600159) con sede legale in Via Vittor Pisani, 25, 20124, Milano (MI);
- che la società KPMG S.p.A. opera nel settore oggetto dell'affidamento e risulta essere tra i primari operatori del settore e non risulta avere in corso altri affidamenti con il Fondo e pertanto non risultano situazioni di incompatibilità;
- che la società KPMG S.p.A. potrà essere affidataria del servizio solo ove non si trovi in nessuna delle cause di esclusione di cui all'art. 80 del D. Lgs. n. 50/2016, nonché sia in possesso, dei seguenti requisiti:
 - a. iscrizione nel registro tenuto dalla Camera di commercio industria, artigianato e agricoltura per attività coerenti con quelle oggetto della presente procedura di gara;
 - b. iscrizione nel registro dei Revisori Legali tenuto presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF);
- che il Fondo, ai sensi dell'art. 95, comma 12, del D. Lgs. n. 50 del 2016, si riserva comunque la facoltà di non procedere all'aggiudicazione se l'offerta non risulti conveniente o idonea in relazione all'oggetto del contratto;
- che alla presente procedura sarà applicata la legislazione vigente in tema di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge n. 136 del 2010;
- che il contratto verrà stipulato nella forma della scrittura privata e non conterrà la clausola compromissoria;
- che l'aggiudicatario dovrà produrre una garanzia definitiva ai sensi dell'art. 103 del D. Lgs. n. 50 del 2016 nonché idonea Polizza per la Responsabilità Professionale;
- di nominare Responsabile Unico del Procedimento il Dott. Massimo Di Biagio, al quale si conferisce fin da ora mandato per la stesura degli atti di gara;
- che la spesa presunta per la procedura di aggiudicazione del contratto d'appalto in oggetto trova copertura finanziaria attraverso l'utilizzo dei fondi propri dell'Ente;
- che la fatturazione delle prestazioni rese avverrà ad ultimazione delle prestazioni;
- che il Fondo provvederà ai pagamenti entro 30 giorni fine mese data fattura;
- di considerare integralmente trascritto nel presente deliberato quanto sopra riportato e di approvarlo espressamente.

Il Presidente
Riccardo Verità

Il Vice Presidente
Cristiano Hoffmann