

MODULO DI AUTORIZZAZIONE ALL'ACQUISTO

Numero domanda	2022ACQ0343	Gestione acquisto	Gestione GO
Data richiesta	25/10/2022	Codice CUP	
Procedura	Procedura sottosoglia	Tipologia	D.L. 76/2020 - AFFIDAMENTO DIRETTO

Struttura richiedente	Direzione Amministrazione e Finanza	Persona di riferimento	SISTO MATTIA
-----------------------	--	------------------------	---------------------

Progettazione acquisto

Avvio procedura	Preventivo - Affidamento art. 1 comma 2 lett. a) di 76/2020
Numero preventivi richiesti/ricevuti	1
Criterio aggiudicazione	Affidamento diretto

Descrizione acquisto	Aggiornamento dei modelli IFRS 9: rafforzamento framework IFRS 9 e aggiornamento framework IFRS 9 con C&E
----------------------	--

Motivazione	<p>FINAOSTA ha intrapreso, con il supporto di KPMG Advisory S.p.A., una serie di progettualità nel corso del 2021, con l'obiettivo per la Società di affinare alcuni aspetti di calcolo dell'impairment IFRS 9 e volti all'enhancement nell'individuazione di trigger per la classificazione dei crediti anche in ottica NEW DOD ("modello IFRS 9", rif. precedenti contratti 2021ACQ0010, CIG 8643677BE6, selezionato mediante procedura negoziata e 2021ACQ0207, CIG ZDA33129B9 con affidamento diretto).</p> <p>Il mutare del contesto economico (in conseguenza alla crisi energetica e alla guerra Russo-Ucraina) e normativo (in considerazione delle richieste di Banca d'Italia in ambito ESG) ha portato in evidenza alcuni ambiti di potenziale rafforzamento.</p> <p>Risulta, di conseguenza, necessario aggiornare il modello IFRS 9 in forza dei sopravvenuti eventi non prevedibili legati a circostanze geopolitiche di dimensioni globali e la crescita dell'inflazione. L'aggiornamento non era prevedibile e costituisce un'attività imprevista e episodica legata a necessità contingenti.</p> <p>Inoltre, quale elemento di innovazione, nel corso del 2022, Banca d'Italia ha espresso una serie di aspettative sull'identificazione dei fattori di rischio climatico e ambientale, sottoponendo a FINAOSTA anche un questionario per l'identificazione dello stato di avanzamento delle attività di adeguamento.</p> <p>In tale contesto, FINAOSTA ha identificato l'opportunità di richiedere un supporto in ambito Risk Management relativamente alle componenti e metodologie del modello IFRS9 per quanto attiene ai seguenti ambiti di intervento:</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'affinamento/rafforzamento del framework IFRS9 alla luce del nuovo contesto (crisi energetica e crisi Russo-Ucraina); • in ambito ESG, l'introduzione degli aspetti di natura C&E all'interno dei presidi e delle modellazioni del rischio di credito della Società (facendo leva sugli attuali modelli IFRS 9) <p>A tal fine, tenendo conto degli elementi di sinergia derivanti dalle attività già espletate, delle tipologie di attività richieste, del livello di competenze necessarie e della tipologia di risorse da allocare sulle attività, viene disposto l'affidamento diretto a favore del medesimo operatore economico KPMG ADVISORY SPA.</p> <p>Si ritiene necessario che l'ulteriore attività da affidare venga svolta dal medesimo operatore economico già incaricato dell'attività di revisione dei "modelli IFRS 9", in modo tale da assicurare la coerenza del metodo utilizzato nel processo di revisione. Inoltre, la complementarietà del servizio rispetto a quanto già realizzato permette a FINAOSTA di evitare un ingiustificato aggravio delle incombenze, specie riguardo alla trasmissione, condivisione, elaborazione e valutazione di dati, fatti e documenti già noti e un'attivazione tempestiva della verifica.</p> <p>La Direzione Amministrazione e Finanza sarà affiancata da un team progettuale sotto il coordinamento del dott. Emanuele Simoncelli in qualità di Associate Partner (già collaboratore del progetto precedente con il dott. Macchi). Il team avrà adeguate</p>
-------------	--

competenze sia relativamente alla conoscenza del contesto di FINAOSTA, garantendo la continuità rispetto ad iniziative condotte sui medesimi ambiti, sia nell'ambito della normativa C&E di riferimento.

Il prezzo risultante dalla negoziazione diretta risulta congruo considerato l'effort richiesto comparato con importi relativi ad affidamenti analoghi e rispetto al livello qualitativo delle prestazioni offerte. Si segnala che l'operatore economico affidatario ha applicato uno sconto rispetto al preventivo inizialmente proposto.

Nel caso di specie, non è necessario redigere il DUVRI e i costi della sicurezza sono pari a zero.

Dato atto che il contratto conterrà la clausola, che prevede, in caso di successivo accertamento del difetto del possesso dei requisiti prescritti, la risoluzione dello stesso ed il pagamento in tal caso del corrispettivo pattuito solo con riferimento alle prestazioni già eseguite e nei limiti dell'utilità ricevuta e l'applicazione di una penale in misura non inferiore al 10% del valore del contratto, si dispone, ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lett. a), del D.L. n. 76/2020, convertito in Legge n. 120/2020, l'esecuzione anticipata per ragioni di urgenza nelle more della verifica dei requisiti in capo all'affidatario.

Categoria principale di spesa	Servizi di consulenza
RUP di settore	
RUP di nomina specifica	SISTO MATTIA
Direttore Esecuzione (se nominato)	

Fornitore	KPMG ADVISORY SPA
-----------	--------------------------

Importo acquisto	35.000,00	IVA	7.700,00	Totale	42.700,00
------------------	------------------	-----	-----------------	--------	------------------

Data prevista inizio contratto	02/11/2022	Data prevista fine contratto	28/02/2023
--------------------------------	-------------------	------------------------------	-------------------

Modalità di pagamento	Bonifico	Modo di effettuazione pagamento	Unica soluzione
-----------------------	-----------------	---------------------------------	------------------------

Pubblicazione Incarichi Società Trasparente	Si
---	-----------

Rotazione	Affidamento motivato
-----------	-----------------------------

Note	
Allegati	Preventivo KPMG ADV ottobre 2022

No esternalizzazione	<input checked="" type="checkbox"/>	Attività, processi e/o servizi non tipici dell'intermediario, i quali, per essere svolti internamente, richiedono uno sforzo economico/organizzativo molto importante	<input type="checkbox"/>
		Produzione energia elettrica e assimilati	<input type="checkbox"/>
		Providers di dati e informazioni	<input type="checkbox"/>
		Contratto di consulenza, prestazione professionale, ricorso a legali esterni	<input checked="" type="checkbox"/>
		Fornitura di software con caratteristiche standardizzate o le cui condizioni sono definite dal mercato	<input type="checkbox"/>
		Altro (da inserire in nota)	<input type="checkbox"/>
Esteralizzazione funzione aziendale/operativa non importante	<input type="checkbox"/>	Attività, processi e/o servizi dell'intermediario non pluriennali di importo inferiore ai 40.000,00 euro che non attengono alle funzioni di controllo o a componenti critiche del sistema informativo	<input type="checkbox"/>
		Possibilità di reinternalizzare entro 2 mesi dalla data di termine servizio	<input type="checkbox"/>
		Non necessaria la richiesta di livelli di servizio da parte del fornitore	<input type="checkbox"/>
		Non necessaria la continuità operativa dell'attività, processo e/o servizio	<input type="checkbox"/>
		Altro (da inserire in nota)	
Esteralizzazione funzione aziendale di controllo		<input type="checkbox"/>	
Esteralizzazione funzione aziendale/operativa importante		<input type="checkbox"/>	
Esteralizzazione di componente critica del sistema informativo		<input type="checkbox"/>	

Responsabile esterno ai sensi dell'art. 28 del Reg. UE 679/2016	SI	L'oggetto dell'acquisto prevede da parte del fornitore il trattamento di dati personali per conto di Finaosta S.p.A. (informazioni riguardanti una persona fisica identificata o identificabile, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, nome cognome, codice fiscale, dati relativi all'ubicazione, identificativo online, numeri di telefono, ecc)	<input type="checkbox"/>
	NO <input checked="" type="checkbox"/>	L'oggetto dell'acquisto NON prevede il trattamento di dati personali da parte del fornitore	<input type="checkbox"/>
		Il fornitore si configura titolare autonomo (soggetto verso il quale si ritiene incompatibile l'imposizione di istruzioni circa le modalità di organizzazione e gestione della sua attività, compresa quella relativa al trattamento dei dati personali, ad esempio: avvocati, consulenti o liberi professionisti o soggetti tenuti al rispetto di norme deontologiche professionali)	<input checked="" type="checkbox"/>
		L'oggetto dell'acquisto prevede il trattamento di dati pubblici	<input type="checkbox"/>

Struttura che sottoscrive	Direzione Amministrazione, Finanza e Personale	Soggetto che sottoscrive	SISTO MATTIA
Data		Firma	FIRMATO IN ORIGINALE SU DOCUMENTO CARTACEO

Visto del RUP

SISTO MATTIA	Data	Firma	FIRMATO IN ORIGINALE SU DOCUMENTO CARTACEO
---------------------	------	-------	--

Autorizzazione

Struttura che autorizza	Dirigente del Servizio	Soggetto che autorizza	GIACHINO PAOLO
Data	27/10/2022	Firma	FIRMATO IN ORIGINALE SU DOCUMENTO CARTACEO