

MODULO DI AUTORIZZAZIONE ALL'ACQUISTO

Numero domanda	2023ACQ0452	Gestione acquisto	Gestione GO
Data richiesta	24/11/2023	Codice CUP	
Procedura	Procedura sottosoglia	Tipologia	D.L. 36/2023 - AFFIDAMENTO DIRETTO

Struttura richiedente	Direzione Operativa	Persona di riferimento	SISTO MICHELE MATTIA
-----------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------------

Progettazione acquisto

Avvio procedura	Affidamento diretto puro art. 50 d. lgs. 36/2023
Numero preventivi richiesti/ricevuti	1
Criterio aggiudicazione	Affidamento diretto

Descrizione acquisto	Consulenza per le attività di supporto al rafforzamento del framework IFRS 9 in materia di definizione degli in-model e post-model adjustments per la quantificazione del collective provisioning
Motivazione	<p>FINAOSTA ha intrapreso, nel corso degli ultimi due anni, una serie di progettualità in ambito Bilancio e Risk Management con l'obiettivo di affinare alcuni aspetti relativi all'impairment ai sensi dell'IFRS 9. Il completamento da un lato delle attività progettuali descritte e il mutare del contesto economico hanno portato in evidenza alcuni ambiti di potenziale rafforzamento. Nello specifico, la gestione dei cosiddetti «rischi emergenti», rappresenta una tematica centrale per la corretta impostazione di un framework di gestione integrata dei rischi e, di conseguenza, per la corretta governance aziendale. Tra questi è possibile identificare quelli derivanti dalla catena di fornitura le cui caratteristiche e modalità di manifestazione sono cambiate nel tempo per effetto della globalizzazione e, più di recente, della pandemia Covid-19 e quelli relativi ad eventi mai verificatisi prima di tipo regolamentare e/o tecnologico che potrebbero rivestire un ruolo cruciale per alcune tipologie di business (e.g. ulteriori introduzioni regolamentari particolarmente sfavorevoli per business legati ai combustibili fossili). La necessità di presidiare tali rischi si è andata consolidando nell'ultimo decennio, caratterizzato da frequenti momenti di discontinuità e di realizzazione di eventi estremi e, in alcuni casi, imprevedibili (e.g. Grande Recessione, Crisi del Debito Sovrano, l'impatto dei cambiamenti climatici e l'affermarsi dei nuovi paradigmi ESG, la Brexit, lo shock asimmetrico sui differenti settori economici derivante dalla crisi pandemica Covid-19, conflitto Russo-Ucraino, elevati livelli di inflazione, etc.). Da quanto emerge dall'analisi delle best practice di mercato sia a livello nazionale che internazionale, la capacità di gestire i rischi emergenti rappresenta ormai una condizione necessaria per integrare rischio e strategia e per fare impresa in un contesto, quale l'attuale contesto post pandemico, che si presenta come sempre più volatile, incerto, complesso ed ambiguo.</p> <p>Alla luce di quanto premesso, la Direzione Operativa ha richiesto un supporto esterno per migliorare i framework di gestione dei rischi adottati per anticipare più efficacemente e tempestivamente le molteplici situazioni di discontinuità.</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>Considerato quanto sopra, 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, è stato richiesto un preventivo di spesa all'operatore economico KPMG ADVISORY SPA.</p> <p>FINAOSTA ha richiesto il supporto di KPMG ADVISORY, relativamente alle componenti e metodologie dei modelli IFRS 9, per quanto attiene ai seguenti ambiti di intervento:</p>

- Supporto per l'affinamento/rafforzamento dei parametri IFRS 9 (e.g. PD, LGD, etc.) alla luce del nuovo contesto (e.g. rischi climatici e ambientali, rischi geo-politici, prospettive macroeconomiche, etc.);
- Supporto per la definizione di un framework metodologico relativo ai cosiddetti in-model e post-model adjustments nella quantificazione dei managerial overlay.

Il corrispettivo richiesto omnicomprensivo per le attività è pari a euro 17.000,00, oltre IVA (22%). 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. Inoltre la Direzione Operativa 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 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.

Si dà atto che:

- la prestazione non si configura quale artificioso frazionamento di una più ampia prestazione contrattuale, né il frazionamento di una medesima prestazione tra più unità operative di FINAOSTA la cui sommatoria comporterebbe il superamento della soglia dell'affidamento diretto;
- non sussiste l'obbligo di adesione alle convenzioni o accordi quadro attivate da Consip o dalle centrali di committenza regionale, o dei soggetti aggregatori, ed è pertanto consentita la procedura autonoma di cui al presente modulo;
- si ritiene verificata l'assenza di interesse transfrontaliero certo in relazione al valore dell'affidamento rispetto alla soglia comunitaria;
- l'importo del presente affidamento non comporta l'obbligo del preventivo inserimento nel Programma Triennale di cui all'art 37 del d.lgs. 36/2023;
- che per l'affidamento di che trattasi sarà acquisito il codice CIG di cui all'oggetto e che non vi è obbligo di pagare il contributo a favore di ANAC negli importi fissati con deliberazione dell'ANAC tempo per tempo vigente.

Trattandosi di affidamento di importo inferiore a 40.000,00 euro, l'operatore economico ha attestato con dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti; è stato comunque acquisito il DURC on line, acquisito d'ufficio risulta regolare ed è stata eseguita la verifica del Casellario ANAC, effettuata on-line al portale www.anticorruzione.it tramite il servizio delle "Annotazioni riservate", che non ha evidenziato annotazioni sull'operatore economico suddetto.

Con riferimento a quanto disposto dall'art. 53, comma 4, del d.lgs. 36/2023, si ritiene di non richiedere la garanzia definitiva per l'esecuzione delle prestazioni in parola, in considerazione del valore economico delle stesse, della tipologia di prestazioni contrattuali previste e della comprovata solidità dell'operatore economico.

Si ritiene altresì, di non valutare sussistente l'obbligo di redazione del DUVRI ai sensi del comma 3-bis dell'art. 26 del D.Lgs. n. 81/2008 (e s.m.i.), i costi della sicurezza sono pari a zero.

Si dispone l'affidamento, per le ragioni esplicitate in preambolo, mediante affidamento diretto ai sensi dell'articolo 50, comma 1, lett. b), del Codice, precisandosi che il presente modulo assume la valenza della decisione di contrarre di cui all'art. 17, comma 1, d.lgs. 36/2023, ai sensi del comma 2 del medesimo articolo.

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

Fornitore		KPMG ADVISORY SPA			
Importo acquisto	17.000,00	IVA	3.740,00	Totale	20.740,00
Data prevista inizio contratto	12/12/2023		Data prevista fine contratto	31/01/2024	
Modalità di pagamento	Bonifico		Modo di effettuazione pagamento	Rateizzato	
Pubblicazione Incarichi Società Trasparente			Sì		
Rotazione	Affidamento motivato _ non rileva rotazione in quanto non sono affidamenti consecutivi nella stessa categoria merceologica				
Note					
Allegati	Proposta KPMG _ EAD0000001158421				

Esternalizzazione normativa BKI <i>Le motivazioni alla base della valutazione sono formalizzate nel tool allegato (rif. POLICY PER L'ESTERNALIZZAZIONE DELLE FUNZIONI AZIENDALI DI GRUPPO)</i>	No esternalizzazione
--	-----------------------------

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 Operativa	Soggetto che sottoscrive	SISTO MICHELE MATTIA
Data	14/12/2023	Firma	FIRMATO IN ORIGINALE SU DOCUMENTO CARTACEO

Visto del RUP

La persona designata come RUP, qualora ravvisi una situazione di conflitto di interessi, segnala immediatamente per iscritto, a mezzo email, la sussistenza di tale situazione al proprio superiore gerarchico, e, per conoscenza, al RPCT, precisando quale tipo di relazione genera il conflitto di interessi riscontrato, e si astiene dall'assunzione di determinazioni concernenti l'affidamento.

Con la sottoscrizione del presente modulo, nel contesto del presente affidamento, il RUP attesta di non trovarsi in situazioni di conflitto di interessi di qualsiasi natura, anche potenziale, e di non avere direttamente o indirettamente un interesse finanziario, economico o altro interesse personale tali da pregiudicare l'imparzialità e l'indipendenza richiesta dal ruolo e dai compiti previsti.

In particolare, il RUP attesta di **non trovarsi in una delle seguenti circostanze**:

- ✓ avere rapporti di parentela o di affinità fino al secondo grado o convivenza o frequentazione abituale con il soggetto affidatario o (*in caso di persona giuridica*) con i soci/amministratori del soggetto affidatario;
- ✓ aver avuto, negli ultimi tre anni, rapporti di collaborazione, diretti o indiretti, in qualunque modo retribuiti dal soggetto affidatario;
- ✓ avere una causa pendente o grave inimicizia oppure rapporti di credito o debito rilevanti con il soggetto affidatario o (*in caso di persona giuridica*) con i soci/amministratori del soggetto affidatario;
- ✓ (*in caso di soggetto affidatario persona giuridica*) aver avuto, negli ultimi tre anni, partecipazioni e/o rivestito cariche e/o incarichi, comunque denominati, a titolo gratuito o oneroso, per il soggetto affidatario;
- ✓ presenza di significative e gravi ragioni di convenienza.

Il RUP dovrà comunicare tempestivamente al proprio superiore gerarchico eventuali situazioni di conflitto di interessi che dovessero emergere successivamente alla sottoscrizione del presente modulo.

SISTO MICHELE MATTIA	Data	14/12/2023	Firma	<i>FIRMATO IN ORIGINALE SU DOCUMENTO CARTACEO</i>
-----------------------------	------	------------	-------	---

Autorizzazione

Struttura che autorizza	Direttore Generale	Soggetto che autorizza	GIACHINO PAOLO
Data	14/12/2023	Firma	<i>FIRMATO IN ORIGINALE SU DOCUMENTO CARTACEO</i>