

# **DETERMINAZIONE/ ENTSCHEID**

## **CIG 90192329B1 DEL/VOM 29/12/2021**

Determina di affidamento del servizio di “revisione contabile di nr. 2 FIA italiani mobiliari riservati istituiti in forma chiusa”

ai sensi dell’art. 26 LP. 16/2015

Entscheid zur Direktvergabe der Dienstleistung „Prüfung von Nr. 2 in geschlossener Form aufgelegte italienische reservierte Wertpapier-AIF“

Gemäss art. 26 LG nr. 16/2015



**GEGENSTAND: Direktvergabe gemäß Art 26 Abs. 2 und 4 LG Nr. 16/2015 der Dienstleistung „Prüfung von Nr. 2 in geschlossener Form aufgelegte italienische reservierte Wertpapier-AIF“ für die Dauer von 4 Jahre, CIG-Code: 90192329B1**

Prämissen

Es besteht die Notwendigkeit, die Vergabe der gegenständlichen Dienstleistung vorzunehmen. Daher muss das Verfahren zur Gewährleistung der Dienstleistung für die Dauer von 4 Jahre, eingeleitet werden.

Gemäß Art. 21/ter Abs. 2 LG Nr. 1/2002 („Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen des Landes“) **greifen für die Vergabe von Liefer-, Dienstleistungs- und Instandhaltungsaufträgen unter dem EU-Schwellenwert die** öffentlichen Auftraggeber nach Art. 2 Abs. 2 LG Nr. 16/2015, unbeschadet der Ausnahme gemäß Artikel 38 LG vom 17. Dezember 2015 Nr. 16, alternativ zum Beitritt zu den AOV-Rahmenvereinbarungen und stets unter Einhaltung der entsprechenden Preis- und Qualitätsparameter als Höchstgrenzen, ausschließlich auf den elektronischen Markt des Landes Südtirol zurück oder auf das telematische System des Landes, wenn es keine Ausschreibungen für die Zulassung gibt.

Es bestehen keine aktiven AOV-Vereinbarungen für Güter/Dienstleistungen, die mit den gegenständlichen vergleichbar sind.

Es wurde entschieden, die gegenständliche Dienstleistung gemäß Art. 26 Abs. 2 und 4 LG Nr. 16/2015 nach erfolgter Markterkundung direkt zu vergeben.

**OGGETTO: Affidamento diretto ai sensi dell'art. 26 comma 2 e 4 LP 16/2015 del servizio di “revisione contabile di nr. 2 FIA italiani mobiliari riservati istituiti in forma chiusa” per la durata di 4 anni - Codice C.I.G.: 90192329B1**

Premesso

che si rende necessario provvedere all'affidamento del servizio/ di cui all'oggetto. Ravvisata, pertanto, la necessità di attivare le procedure necessarie per garantire il servizio per la durata di 4 anni.

Rilevato che, ai sensi dell'art. 21-ter, comma 2, LP 1/2002: “Norme in materia di bilancio e di contabilità della Provincia Autonoma di Bolzano”, **per gli affidamenti di forniture, servizi e manutenzioni di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria**, le amministrazioni aggiudicatrici di cui all'art. 2 comma 2 della LP 16/2015, in alternativa all'adesione alle convenzioni-quadro stipulate dall'ACP e sempre nel rispetto dei relativi parametri di prezzo-qualità come limiti massimi, ricorrono in via esclusiva al mercato elettronico provinciale ovvero, nel caso di assenza di bandi di abilitazione, al sistema telematico provinciale, fatta salva l'eccezione di cui all'articolo 38 della legge provinciale 17 dicembre 2015, n. 16.

Considerato che non sono attive convenzioni ACP relative a beni/servizi comparabili con quelli da acquisire.

Ritenuto di procedere all'affidamento diretto per il servizio di cui in oggetto ai sensi dell'art. 26 comma 2 e 4 LP 16/2015, a seguito di indagine di mercato;

Es wurden Erkundungen vorgenommen, um das Vorliegen von Risiken durch Interferenzen bei der Vertragsausführung zu überprüfen, und

es wurden keine derartigen Risiken festgestellt, weshalb es nicht notwendig ist, das Einheitsdokument für die Bewertung der Risiken durch Interferenzen (DUVRI) zu erstellen.

Die wesentlichen Vertragsklauseln sind im Muster des Beauftragungsschreibens enthalten.

Angewandte Rechtsvorschriften:

- LG Nr. 16/2015 und LG Nr. 17/1993 zur „Regelung des Verwaltungsverfahrens“,
  - GvD Nr. 50/2016 und DPR Nr. 207/2010,
  - das Verfahren “ 08.03 Gestione degli approvvigionamenti ” das vom Verwaltungsrat der Euregio Plus SGR S.p.A./A.G. genehmigt wurde;
  - DPR vom 28. Dezember 2000, Nr. 445,
  - GvD Nr. 81/2008 insbesondere Art. 26 Abs. 6.
- 
- • Am 11. Mai 2016 wurde der Abschlussprüfungsvertrag zwischen der SGR und EY S.p.A. in Übereinstimmung mit den Bestimmungen von Artikel 14 des Gesetzesdekrets 39 vom 27. Januar 2010 (das Dekret) und der Consob-Mitteilung Nr. 3556 vom 18. April 1996, gültig für den Neunjahreszeitraum 2016-2024;
  - • Art. 9 des Gesetzesdekret 58 vom 24. Februar 1998 (das konsolidierte Finanzgesetz, TUF), sieht vor, dass "der Abschlussprüfer oder die mit der Abschlussprüfung beauftragte Abschlussprüfungsgesellschaft mit einem spezifischen Prüfungsbericht eine Stellungnahme zum Jahresabschluss abgibt". gemeinsam";
  - er Verwaltungsrat der SGR hat mit Beschluss vom 26. Februar 2021 dem Antrag der EY S.p.A. zugestimmt. für die Prüfung der 2 Fonds, wobei der Struktur die Aufgabe der Durchführung des gefassten Beschlusses übertragen wird.

Rilevato che sono stati condotti accertamenti volti ad appurare l'esistenza di rischi da interferenza nell'esecuzione dell'appalto in oggetto e che

non sono stati riscontrati i suddetti rischi, pertanto non è necessario provvedere alla redazione del DUVRI;

Precisato che le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema di lettera d'incarico.

Visti:

- la LP 16/2015 e la LP 17/1993 in materia di “Disciplina del procedimento amministrativo”;
- il D.Lgs. n. 50/2016 e d.p.r. 207/2010;
- la procedura “08.03 Gestione degli approvvigionamenti” approvata dal Consiglio di Amministrazione di Euregio Plus SGR S.p.A./A.G.;
- il d.p.r. del 28 dicembre 2000, n. 445;
- il D.Lgs. 81/2008 e, in particolare, l'art. 26, comma 6.

Dato atto che:

- In data 11 maggio 2016 è stato sottoscritto il Contratto di revisione legale tra la SGR e EY S.p.A. (EY), in ottemperanza alle disposizioni dell'articolo 14 del D.Lgs. 39 del 27 gennaio 2010 (il Decreto) e della comunicazione Consob n. 3556 del 18 aprile 1996, con validità per il novennio 2016-2024;
- l'art. 9 del D.Lgs. 58 del 24 febbraio 1998 (il Testo Unico della Finanza, TUF), prevede che “il revisore legale o la società di revisione legale incaricati della revisione provvedono con apposita relazione di revisione a rilasciare un giudizio sul rendiconto del fondo comune”;
- il Servizio oggetto della presente determinazione si riferisce alla revisione contabile di nr. 2 FIA italiani mobiliari riservati istituiti in forma chiusa;
- con delibera del 26 febbraio 2021, il CdA della SGR ha approvato la proposta formulata da EY per la revisione contabile dei 2 Fondi, conferendo alla struttura l'incarico di portare compimento la deliberazione assunta.

- der Dienstleistungsgegenstand dieser Feststellung bezieht sich auf die Prüfung von Nr. 2 in geschlossener Form aufgelegte italienische reservierte Wertpapier-AIF;
- Es wurde der CIG-Code Nr. 90192329B1 eingeholt.
- Die voraussichtliche Ausgabe ist im Zweijahresprogramm der Beschaffungen von Gütern und Dienstleistungen enthalten.

Dies vorausgeschickt trifft DER GENERAL DIREKTOR folgenden

### **ENTSCHEID**

- Die Dienstleistung wird aus den oben angeführten Gründen an den Wirtschaftsteilnehmer EY S.p.A. vergeben;
- Für Vergabeverfahren über einen geschätzten Betrag von 40.000 Euro (ohne MwSt.) bis unter 150.000 Euro (ohne MwSt.) wird eine endgültige Sicherheit von 2% gefordert.

Begründung: über das vom SICP vorgeschlagene Verfahren wurde EY aus den oben genannten Gründen um Einzellieferungen gebeten, um einen Kostenvoranschlag zu erstellen, der den Beschluss des Verwaltungsrats der SGR vom 26. Februar 2021 annehmen kann. EY antwortete am 23.12. 2021, womit die vom Verwaltungsrat genehmigten Ausgaben bestätigt werden. Die Schätzung enthält auch ein Raster mit den Gebühren, die von den Nettoinventarwert (NAV)-Bands berechnet werden, die ausschließlich im Falle einer Verringerung des NAV des AIF verwendet werden;

- Es wird festgehalten, dass keine Risiken durch Interferenzen bestehen;
- Es wird festgehalten, dass keine Sicherheitskosten für Risiken durch Interferenzen entstehen, weil keine Interferenzen festgestellt wurden, und dass kein DUVRI erstellt werden muss, so dass dem Wirtschaftsteilnehmer kein Betrag für das Risikomanagement zuerkannt wird;

- L'oggetto di cui al presente provvedimento è finanziato con il patrimonio dei Fondi oggetto del Servizio;
- L'appalto è stato registrato con CIG 90192329B1;
- La spesa presunta è contenuta nel programma biennale degli acquisti;

IL DIRETTORE GENERALE

### **DETERMINA**

- di affidare per le motivazioni espresse in premessa il servizio in oggetto all'operatore economico EY S.p.A.;
- per procedure il cui importo dell'affidamento sia stimato tra 40.000 euro (al netto di IVA) e 150.000 euro (al netto di IVA) di fissare la misura della cauzione definitiva in: 2%;

Motivazione: attraverso la procedura proposta dal Sistema Informativo Contratti Pubblici è stato richiesto a EY, fornitore unico per le motivazioni espresse in precedenza, un preventivo che possa accogliere quanto deliberato dal CdA della SGR in data 26 febbraio 2021. EY ha dato riscontro in data 23/12/2021 confermando la spesa approvata dal CdA. Il preventivo contiene altresì una griglia con l'onorario applicato per fasce di Net Asset Value (NAV), che verrà utilizzata esclusivamente in caso di riduzione del NAV del FIA;

- di confermare l'assenza di rischi da interferenza;
- Si dà atto che non sussistono costi della sicurezza per rischio da interferenza, in quanto non sono state rilevate interferenze e che non si rende necessaria la predisposizione del DUVRI e che quindi nessuna somma riguardante la gestione dei suddetti rischi verrà riconosciuta all'operatore economico;

- Der Vertrag ist gemäß Art. 37 LG Nr. 16/2015 in elektronischer Form abzuschließen;
- Die voraussichtlichen Gesamtausgaben von Euro 89.756, inklusive Steuerlasten, werden auf dem Verwaltungshaushalt 2022-2025 zweckgebunden wie folgt:
  - auf dem Geschäftsplan der 2 Fonds, FIA Euregio+ PMI und FIA Euregio+ Green Economy, gemäß Art. 12 - Aufwendungen und Gebühren und 14 - Gebühren der jeweiligen Fondsbestimmungen;
- Es wird darauf hingewiesen, dass die entsprechende Ausgabenzweckbindung vor Auftragserteilung vorgenommen wird;
- Die vorliegende Maßnahme ist zur allgemeinen Kenntnisnahme auf der Webseite von Euregio Plus SGR S.p.A./A.G. unter „Transparente Gesellschaft“ und das Ergebnis auf dem Portal des Informationssystems Öffentliche Verträge zu veröffentlichen.
- di stabilire che il contratto sarà stipulato in modalità elettronica, ai sensi dell'art. 37 LP 16/2015;
- di impegnare la spesa complessiva presunta di euro 89.756, comprensiva di oneri fiscali, sul bilancio finanziario gestionale 2022-2025, come segue:
  - sul business plan dei 2 Fondi, FIA Euregio+ PMI e FIA Euregio+ Green Economy, ai sensi dell'art. 12 – Spese e oneri e 14 – Regime delle spese dei rispettivi Regolamenti del Fondo;
- Di dare atto che si provvederà all'assunzione del relativo impegno di spesa prima del conferimento dell'incarico;
- Di disporre che il presente provvedimento venga pubblicato sul sito di Euregio Plus SGR S.p.A./A.G. nella sezione "Trasparenza", ai fini della generale conoscenza e che l'esito venga pubblicato sul Sistema Informativo Contratti Pubblici.

Bozen, 29/12/2021

Bolzano, 29/12/2021

DER GENERALDIREKTOR

IL DIRETTORE

Sergio Lovecchio

Sergio Lovecchio

(mit digitaler Unterschrift unterzeichnet am obigen Datum)

(sottoscritto con firma digitale nella medesima data di cui sopra)