Cogitek
SOLUZIONI PER UNA GOVERNANCE INTEGRATA

RAPPORTO DI AUDIT
Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01

DATA	3 OTTOBRE 2019 12 NOVEMBRE 2019

ORGANIZZAZIONE	**SVILUPPO GENOVA S.p.A.** Via S. Giorgio, 1 16128 GENOVA (GE)

GRUPPO DI AUDIT	Avv. Barbara Anzani (Team Leader)

RAPPRESENTANTI AZIENDA	RIUNIONE INIZIALE	RIUNIONE FINALE	POSIZIONE
Andrea Testino	X	X	Responsabile Amministrativo, Risorse Umane e Responsabile Trasparenza e corruzione
Alessandro Bavassano	X		Pianificazione controllo e coordinamento commesse
Giacomo Marchese	X		Appalti, acquisti e contratti

SOGGETTI INTERVISTATI:	Andrea Testino Alessandro Bavassano Giacomo Marchese Adriana Altana Debora Bajardo

PROCEDURE oggetto di AUDT	
NOME PROCEDURA	**NUMERO PROCEDURA**
Gestione degli Appalti	PO/ACQ/01 REV. 01 del 26.9.2018
Selezione e Gestione delle Consulenze	PO/ACQ/3 REV. 01 del 26.9.2018
Gestione Piccola Cassa	PO/AMF 01-01 REV. 01 del 26.9.2018
Liquidazione fatture passive	PO/AMF 01-02 REV. 01 del 26.9.2018
Emissione Fatture Attive	PO/AMF 01-03 REV. 01 del 26.9.2018
Transazioni Finanziarie	PO/AMF 01 REV. 01 del 26.9.2018
Cicli Acquisti	PO/ACQ/2 REV. 01 del 26.9.2018

ORGANIGRAMMA AZIENDALE
Organigramma approvato dall'Amministratore Unico Franco Floris in data 31.1.2019

TIPOLOGIA PROCEDURE ACQUISTI	
Procedure aperte	X
Procedure negoziate	X
Affidamento diretto	X
Procedura aziendale di riferimento	PO/ACQ/01

AUDIT
PROCEDIMENTO GARA DI APPALTO
PROCESSO AMMINISTRATIVO E FLUSSI FINANZIARI

PRIMO PROCEDIMENTO

DATI PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
PROCEDURA GARA APERTA A RILEVANZA COMUNITARIA
LOTTO 10 – COLLEGAMENTO STRADA URBANA DI SCORRIMENTO E SVINCOLO AUTOSTRADALE GENOVA AEROPORTO
CIG: Z6823AD0A9
Cod. Fornitore: 100653
N. commessa: E05500005

DOCUMENTI VISIONATI
contratto n. 22 del 24.5.2018 verso IIS Service s.r.l. con sede in Genova (GE), Lungobisagno Istria n. 15 – prot. 01/01/00000715 del 24.5.2018 per Euro 18.350,00
Richiesta d'Acquisto n. 24 del 24.5.2018 per Euro 19.698,00 quale determina a contrarre
Mail del 7.12.2018 con cui viene autorizzata da Francese la fattura n. 552/01/13
Fattura n. 552/01/03 del 22.11.2018 di Euro 7.965 (imponibile). Presenza benestare in data 11.2.2019 del RUP. Presente timbro di presa in carico – PO/AMF 01-02
Presente contabile di bonifico del 12.3.2019 per Euro 7.965

GAP RILEVATI	
NESSUNO	I processi analizzati risultano rispettosi dei protocolli/procedure interne nonché della normativa di legge vigente. Il profilo finanziario risulta congruo con le dinamiche contrattuali sopra indicate.

SECONDO PROCEDIMENTO

DATI PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
PROCEDURA AFFIDAMENTO DIRETTO
Collaborazione e supporto tecnico relativamente agli aspetti ambientali per la commessa Bonifica di Cornigliano
CIG: Z52241A9B1
Cod. Fornitore: 100892
N. commessa: E05500005

DOCUMENTI VISIONATI
contratto n. 28 del 22.6.2018 verso IA Industria Ambiente s.r.l. con sede in Genova (GE), Via De Amicis n.6/10 per Euro 20.000,00
Richiesta d'Acquisto n. 31 del 21.6.2018 per Euro 20.000,00
Fattura n. 109/18 del 27.12.2018 di Euro 20.000,00 (imponibile). Presenza benestare in data 27.12.2018 del RUP. Presente timbro di presa in carico – PO/AMF 01-02
Presente contabile di bonifico del 12.3.2019 per Euro 20.000,00

GAP RILEVATI	
NESSUNO	I processi analizzati risultano rispettosi dei protocolli/procedure interne nonché della normativa di legge vigente. Il profilo finanziario risulta congruo con le dinamiche contrattuali sopra indicate.

TERZO PROCEDIMENTO

DATI PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
PROCEDURA NEGOZIATA LAVORI ART. 36 D.LGS 50/2016
Realizzazione di nuovo parcheggio nell'area "ex ILVA Laminati Piani" a Genova Campi – contratto n. 6 di data 19.1.2018
CIG: 7240896069
Cod. Fornitore: 100671 – CO.S.PE.F. srl
N. commessa: C1290230

ESECUZIONE PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
Determina a contrarre del 16.10.2017 a firma Floris con specifica dei soggetti da invitare (Utilizzato l'albo imprese a rotazione). Invito 15 candidati.
Lettera di invito prot. n. 1865 del 17.10.2017. Presenti copie di avvenute consegne delle pec di invito con procedura a miglior prezzo.
Presa visione delle offerte da parte di: Queirolo Roberto s.r.l., CMP s.r.l., CEMA s.r.l., SIRCE S.p.A. e CO.S.PE.F. s.r.l.
Costituita commissione di supporto al Rup, Arch. Campagnolo (interna), rappresentata da: Avv. Marchese, Avv. Traverso.
Fase Amministrativa: Verbale di commissione del 7.11.2017 anche per la verifica dei requisiti tecnici ed amministrativi e versamento passoE.
Valutazione economica: apertura buste e stesura graduatoria.
Cospef viene sottoposta ad indagine di anomalia. Cospef ha provveduto a giustificare la propria offerta e, pertanto, non è risultata anomala.

Effettuata aggiudicazione provvisoria con verbale di gara del 12.12.2017.
Controlli ANAC con il PASSOE.
Presenti giustificazione della comprova dei requisiti ed in data 12.12.2017 pronunciata aggiudicazione definitiva.
Avvenuta comunicazione ai concorrenti dell'aggiudicazione definitiva in data 12.12.2017 prot. n. 2225.
Nessuna parte ha provveduto ad impugnare l'aggiudicazione.
Stipulazione del contratto del 19.1.2018 – n. 6.
Avvenuta comunicazione ai partecipanti di avvenuta stipula – prot. 242 del 12.2.2018.

DOCUMENTI VISIONATI
Verbale di accordo bonario del 7.11.2018 ai sensi dell'art. 205 del D. Lgs. 50/ 2016 per la quantificazione delle riserve per un importo complessivo di Euro 74.428,53
Addendum n.1 del 11.5.2018 per Euro 13.817,75
Fattura n. 20/2018 del 24.7.2018 di Euro 48.769,19. Presente firma di benestare da parte del RUP in data 3.10.2018 e timbro di presa in carico del 31.7.2018
Certificato di SAL finale di Euro 48.769,19
Presente contabile di bonifico effettuato in data 12.3.2019 a favore di CO.S.PE.F. srl
Fattura n. 4/FE del 28.2.2019 di Euro 3.602,33. Presente firma di benestare da parte del RUP in data 3.5.2019 e timbro di presa in carico del 28.2.2019. In virtù dell'applicazione del DRP 633/72 la società non provvede al versamento dell'IVA e pertanto l'importo a pagare corrisponde ad Euro 2.952,73=.
Presente contabile di bonifico del 16.5.2019 per Euro 12.597,02 corrispondente al pagamento delle fattura n. 3 e 4

GAP RILEVATI	
NESSUNO	I processi analizzati risultano rispettosi dei protocolli/procedure interne nonché della normativa di legge vigente. Il profilo finanziario risulta congruo con le dinamiche contrattuali sopra indicate.

QUARTO PROCEDIMENTO

DATI PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
PROCEDURA APERTA SOPRA SOGLIA COMUNITARIA
Riqualificazione di Via Cornigliano
CIG: 7581087EE3
Cod. Fornitore: 100924 – Raggruppamento temporaneo di imprese ora Società Consortile Castello Raggio (costituito da Capogruppo ING.INS.INT. S.p.A. e mandanti TASSISTRO GIANBRUNO s.r.l., CEME snc, ASA s.r.l. e GESTART s.r.l.)
N. commessa: E155 0630 – E7550810
RUP: Ing. Elisabetta Di Nitto

ESECUZIONE PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
Determina a contrarre: del 31.7.2018 a firma Floris: base d'asta, criteri di aggiudicazione, durata appalto, descrizione interventi.
PUBBLICAZIONI: su GUUE del 3.8.2018 - GURI del 13.8.2018 e sui quotidiani locali (Sole 24 ore il 17.8.2018, Il Giornale (nazionale e locale il 18 e 19 agosto 2018), La Repubblica Genova il 23.8.2019
RICEZIONE OFFERTE: in 6 (prima seduta del 27.9.2018)
Commissione di gara: formata da RUP INTERNO Di Nitto, altro componente Interno Arch. Campagnolo e commissario esterno Geom. Zuccarelli.
Apertura buste amministrative e richieste di integrazioni istruttorie nella quinta seduta pubblica di gara.

Aperture buste tecniche nella quinta sedute pubbliche per controllo della presenza delle relazioni economiche.
Aperte sedute riservate per la valutazione delle buste, con redazione di idonei verbali.
Comunicazione degli esiti e dei punteggi delle risultanze dell'offerta tecnica. Valutazione delle buste economiche ed indicazione, a verbale, dei ribassi applicati e trasformati in punteggi.
Somma dei punteggi tecnici e offerta economica per la determinazione dell'aggiudicazione
Valutazione delle anomalie se almeno i 4/5 dell'offerta economica e tecnica. Rilevate offerte anomale e verifiche di congruità.
Verificatori accesso agli atti da parte del CONSORZIO CSI n data 13.3.2019. La società ha provveduto a rispondere all'istante rinnovando la presentazione dell'istanza all'esito dell'aggiudicazione (art. 53, 2 comma lett. c) D lgs n. 50/2016
Seduta pubblica per gli esiti delle valutazione di congruità e comunicazione di aggiudicazione provvisoria in data 5.4.2019.
Aggiudicazione definitiva del 8.4.2019 con comunicazione all'aggiudicatario prot. 438 (con richiesta di documenti contrattuali) ed ai concorrenti prot. 440.
Stipulato il contratto di appalto del 30.5.2019 n. 34 con Raggruppamento temporaneo di imprese ora Società Consortile Castello Raggio (costituito da Capogruppo ING.INS.INT. S.p.A. e mandanti TASSISTRO GIANBRUNO s.r.l., CEME snc, ASA s.r.l. e GESTART s.r.l.).
Avvenute pubblicazione degli esiti su GUUE del 10.06.2019 - GURI del 19.7.2019 ed il 26.7.2019 il Sole 24 ore il Giornale nazionale il 25.7.2019 e 26.7.2019 locale e su Repubblica il 27. 7.2019.

DOCUMENTI VISIONATI
Visto atto costitutivo di società consortile CASTELLO RAGGIO 2019 a .r.l. – rep. N. 50470 N. 26874 raccolta.
Visto art. 25 del capitolato speciale di gara
Richiesta versamento acconto somme come da art. 25 del capitolato speciale di gara emesse le seguenti fatture: - n. 1 del 23.7.2019 imponibile 892.485,58=, presente timbro di presa in carico al 31.7.2019 e firma di autorizzazione del RUP in data 5.8.2019; - n. 2 del 23.7.2019 imponibile 91.816,29=, presente timbro di presa in carico al 31.7.2019 e firma di autorizzazione del RUP in data 5.8.2019; - n. 3 del 23.7.2019 imponibile 53.438,30=, presente timbro di presa in carico al 31.7.2019 e firma di autorizzazione del RUP in data 5.8.2019.

Le predette fatture vanno a totale copertura di quanto disposto dall'art. 25 del capitolato e pari al 20% del corrispettivo oggetto di contratto quale anticipazione
Presente contabile di bonifico del 8.8.2019 per Euro 1.037.740,17 corrispondente al pagamento delle fattura n. 1-2-3

GAP RILEVATI	
NESSUNO	I processi analizzati risultano rispettosi dei protocolli/procedure interne nonché della normativa di legge vigente. Il profilo finanziario risulta congruo con le dinamiche contrattuali sopra indicate.

QUINTO PROCEDIMENTO

DATI PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
PROCEDURA NEGOZIATA – AFFIDAMENTO DIRETTO ART. 36 D.LGS 50/2016
Conferimento di incarico di Revisore Contabile
CIG: Z47255DE9F
Cod. Fornitore: 100901 – RIA GRANT THORNTON S.P.A.
N. commessa: A9999999

ESECUZIONE PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
Avviso pubblico sul sito informatico richiesta di manifestazione di interesse del 16.5.2018
Verbale assemblea del 18.4.2018 (delibera a contrarre)

Fase Amministrativa: Presa visione dei seguenti verbali: - ricezione di n. 5 manifestazioni di interesse (con verbale del 28.5.2019) - ricezione delle offerte del 2.5.2019 da parte di RIA Grant Thornton S.p.A e Analisi Società di revisione S.p.A.; - verbale 4.6.2018 in relazione alla verifica dei requisiti dei soggetti aderenti alla procedura; - apertura offerte del 16.7.2018 per le società RIA Grant Thornton S.p.A. (ricevuta in data 28.6.2018) e Analisi Società di revisione S.p.A. (ricevuta in data 2.7.2018). Indicazione dell'aggiudicazione provvisoria a Ria Grant Thornton in quanto più vantaggiosa con rimando all'assemblea dei soci per il conferimento di incarico.
Verbale Assemblea Ordinaria del 17.9.2018 per affidamento di incarico di Revisore Contabile alla società Ria Grant Thornton S.p.A. per la funzione di revisore legale dei conti per il triennio 2018-2010
Presa visione della Richiesta di acquisto n. 54 del 17.10.2019 – con firme soggetti legittimati
Presa visione del contratto n. 50 del 25.10.2018
Fattura n. VN19-001223 del 10.5.2019 di Euro 6.500

DOCUMENTI VISIONATI
Avviso pubblico
verbale del 28.5.2019
verbale 4.6.2018
Verbale del 16.7.2018
Verbale Assemblea Ordinaria del 17.9.2018
Richiesta di acquisto n. 54
Contratto n. 50
Fattura n. VN19-001223 del 10.5.2019

GAP RILEVATI	
Mancanza di indicazione di clausola 231 nel contratto	I processi analizzati risultano rispettosi dei protocolli/procedure interne nonché della normativa di legge vigente. Il profilo finanziario risulta congruo con le dinamiche contrattuali sopra indicate.

SESTO PROCEDIMENTO

DATI PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
PROCEDURA NEGOZIATA – AFFIDAMENTO DIRETTO ART. 36 D.LGS 50/2016
Conferimento di incarico per analisi asfalto strada Guido Rossa Genova
CIG: Z342A83776
Cod. Fornitore: Socotec Italia S.r.l.
N. commessa: A999

ESECUZIONE PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO
Preventivo Socotec n. 19p000724 del 6.11.2019 di Euro 380,00
Autorizzazione alla spesa n. 105/2019 per Euro 380,00 del 6.11.2019
Accettazione offerta economica con mail del 7.11.2019 da Bajardo

DOCUMENTI VISIONATI
Preventivo Socotec n. 19p000724 del 6.11.2019 di Euro 380,00
Autorizzazione alla spesa n. 105/2019 per Euro 380,00 del 6.11.2019
Accettazione offerta economica con mail del 7.11.2019 da Bajardo

GAP RILEVATI	
NESSUNO	I processi analizzati risultano rispettosi dei protocolli/procedure interne nonché della normativa di legge vigente. Il profilo finanziario risulta congruo con le dinamiche contrattuali sopra indicate.

LIMITI DI SPESA:
Come da procedure aziendali e procure notarili

SOGGETTI DOTATI DI POTERI	
Floris Franco	**Amministratore Unico** nominato con atto del 6.4.2007
Testino Andrea	Procuratore Generale con atto del 18.7.2018- rep. N. 55833/7810 (**Responsabile Amministrativo e Finanziario**)
Bavassano Alessandro	Procuratore Generale con atto del 18.7.2018- rep. N. 55833/7810 (**Responsabile Controllo di Gestione e Coordinatore Tecnico**)
Dodero Elena Maria	Procuratore Generale con atto del 1.1.2019- rep. N. 55986/7925 (**Responsabile Ambientale**)

TRACCIABILITA' DEI PROCESSI
_I processi risultano tracciati e documentati (sia in formato cartaceo sia nel sistema gestionale)

CONCLUSIONE DELL'AUDIT
_I processi risultano tracciati e documentati (sia in formato cartaceo sia nel sistema gestionale)

RACCOMANDAZIONI	AZIONI CORRETTIVE ORGANIZZAZIONE
Inserire la clausola contrattuale 231 all'interno dei testi contrattuali	IMPLEMENTAZIONE DELLA CLAUSOLA A BREVE E SENSIBILIZZAZIONE DEL PERSONALE

TEAM LEADER	SVILUPPO GENOVA S.p.A.
Avv. Barbara Anzani Banzani	Andrea Testino SVILUPPO GENOVA S.p.A.