

**GECA 3/2026 - GARA EUROPEA A PROCEDURA APERTA PER L'APPALTO DEL SERVIZIO DI SUPPORTO  
ALL'UNITÀ ORGANIZZATIVA DIREZIONE ORGANISMO PAGATORE REGIONALE (OPR) NELLO  
SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITÀ DI INTERNAL AUDITING - CIG BA8B2C28AD**

**RICHIESTE DI CHIARIMENTO E RELATIVE RISPOSTE – II tranche**

**DOMANDA 2:**

2.1 Con riferimento al Disciplinare di gara, al par. 6.3 "Requisiti di capacità tecnica e professionale", si chiede conferma che l'importo complessivo minimo richiesto (240.000,00 Euro) possa far riferimento al totale degli importi di singoli ordini che fanno riferimento allo stesso servizio (Contratto quadro)?

2.2 Con riferimento al Disciplinare di gara, al par. 6.3 "Requisiti di capacità tecnica e professionale", si chiede conferma che l'importo complessivo minimo richiesto (240.000,00 Euro) possa far riferimento al totale degli importi di singoli servizi assimilabili all'oggetto di gara?

2.3 Con riferimento alla sezione "Contenuti dell'offerta tecnica" della Scheda tecnica, si chiede conferma che non siano richiesti i curriculum vitae del Team di lavoro?

2.4 Con riferimento alla sezione "Contenuti dell'offerta tecnica" della Scheda tecnica, per la sezione del case history si chiede di precisare se il servizio richiesto riguardi la descrizione (i) di come il team imposterebbe le attività in relazione ad un intervento non soggetto al Sistema Integrato di Gestione Controllo (SIGC) ma finanziato dai fondi agricoli dell'Unione Europea (FEAGA, FEASR), oppure ii) di esperienze passate del team di svolgimento di incarichi in relazione ad un intervento non soggetto al Sistema Integrato di Gestione Controllo (SIGC) ma finanziato dai fondi agricoli dell'Unione Europea (FEAGA, FEASR)?

2.5 Con riferimento alla sezione "Attività, prodotti e relative tempistiche" della Scheda tecnica, si chiede se sia disponibile un'indicazione delle giornate stimate per ciascuna delle 27 attività di audit previste?

2.6 Con riferimento alla sezione "Attività, prodotti e relative tempistiche" della Scheda tecnica, si chiede di confermare che le valutazioni annuali di rischio dei processi gestiti da OPR riguardino un aggiornamento di un documento già esistente redatto in conformità al Manuale di Controllo Interno di OPR.?

2.7 Con riferimento alla sezione "Attività, prodotti e relative tempistiche" della Scheda tecnica si chiede di confermare che il piano antifrode debba essere soggetto ad aggiornamento e non ad implementazione ex novo?

2.8 Con riferimento alla sezione "Attività, prodotti e relative tempistiche" della Scheda tecnica, si chiede di precisare l'ambito dell'audit VAPT.

**RISPOSTA 2:**

**2.1 e 2.2 Si conferma. Si rimanda a quanto previsto al paragrafo 6.3 "REQUISITI DI CAPACITÀ TECNICA E PROFESSIONALE" del Disciplinare di gara, che recita testualmente: "a) Esecuzione negli ultimi dieci anni dalla data di pubblicazione della procedura di almeno n. 1 servizio analogo a quello oggetto della gara, ovvero all'attività di internal auditing svolta presso Committenti pubblici/privati, di importo complessivo minimo pari a € 240.000,00 al netto dell'IVA.**

**La comprova del requisito è fornita mediante uno o più dei seguenti documenti:**

- certificati rilasciati dall'amministrazione/ente contraente, con l'indicazione dell'oggetto, dell'importo e del periodo di esecuzione;**
- contratti stipulati con le amministrazioni pubbliche, completi di copia delle fatture quietanzate ovvero dei documenti bancari attestanti il pagamento delle stesse;**

- *attestazioni rilasciate dal committente privato, con l'indicazione dell'oggetto, dell'importo e del periodo di esecuzione;*
- *contratti stipulati con privati, completi di copia delle fatture quietanzate ovvero dei documenti bancari attestanti il pagamento delle stesse".*

**2.3 Si conferma.**

**2.4 Il Case History è l'effettiva produzione di una bozza di intervento di audit non relativo ai Sistemi Informativi, ma agli altri processi gestiti da OPR, nello specifico in relazione ad un intervento non soggetto al Sistema Integrato di Gestione Controllo (SIGC), finanziato dai fondi agricoli dell'Unione Europea (FEAGA, FEASR), nella quale vengano elaborati ex-novo i seguenti prodotti:**

- a. mappatura del processo in conformità al paragrafo 7.1.3 "Mappatura del processo e individuazione dei rischi" del Manuale di controllo interno di OPR;**
- b. selezione del campione di item da sottoporre a verifica a partire dalla popolazione individuata dal perimetro dell'audit e redazione del verbale di campionamento in conformità al paragrafo 7.1.5 "Valutazione della Popolazione ed Estrazione del Campione" del Manuale di controllo interno di OPR;**
- c. rapporto di audit, in conformità all'allegato C del Manuale di controllo interno di OPR.**

**Non è ammessa la presentazione di esperienze pregresse o di documenti già predisposti da parte dell'Operatore economico in precedenti contratti.**

**2.5 L'appalto è a CORPO e, pertanto, non è disponibile alcuna indicazione nel merito.**

**2.6 Si conferma che le valutazioni annuali di rischio costituiscono un aggiornamento di un documento esistente, redatto in conformità con il Manuale di valutazione del rischio, che si allega al presente chiarimento.**

**2.7 Si conferma che il piano antifrode richiesto deve essere un aggiornamento del piano antifrode in vigore, consultabile al link:**

**<https://opr.regione.lombardia.it/it/organismo-pagatore-regionale/prevenzione-e-contrasto-delle-frodi-e-dellelusione>**

**2.8 L'audit VAPT deve essere effettuato nell'ambito del Portale delle Aziende Agricole Sis.CO:**

**<https://agricoltura.servizirl.it/PortaleSisco/>**