

Direzione: AMBIENTE, TRANSIZIONE ENERGETICA E CICLO DEI RIFIUTI

Area: RIFIUTI ED ECONOMIA CIRCOLARE

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G10508 del 28/07/2026

Proposta n. 28620 del 27/07/2026

Oggetto:

Servizio di "Revisione legale ai sensi dell'art.17 comma 3 della Legge Regionale n. 15/2025, recante "Contributo straordinario in favore dei Comuni della Provincia di Frosinone per le spese relative alla gestione dei rifiuti"". Approvazione modifica non sostanziale delle attività previste dal contratto, ai sensi dell'art. 120 comma 5 del D.Lgs. 36/2023 - Determinazione G17338 del 17/12/2025 a favore della Società tra Professionisti Lega & Partners a r.l. benefit (cod. cred. 256018).- CIG: B96E58DEC2.

Proponente:

Estensore	FESTUCCIA MANUELA	_____firma elettronica_____
Responsabile del procedimento	GIGLIO FEDERICA	_____firma elettronica_____
Responsabile dell' Area	AD INTERIM W. D'ERCOLE	_____firma digitale_____
Direttore Regionale	W. D'ERCOLE	_____firma digitale_____
Firma di Concerto		

Oggetto: Servizio di "Revisione legale ai sensi dell'art.17 comma 3 della Legge Regionale n. 15/2025, recante "Contributo straordinario in favore dei Comuni della Provincia di Frosinone per le spese relative alla gestione dei rifiuti"". Approvazione modifica non sostanziale delle attività previste dal contratto, ai sensi dell'art. 120 comma 5 del D.Lgs. 36/2023 - Determinazione G17338 del 17/12/2025 a favore della Società tra Professionisti Lega & Partners a r.l. benefit (cod. cred. 256018).– CIG: B96E58DEC2.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE REGIONALE AMBIENTE, TRANSIZIONE ENERGETICA E CICLO DEI RIFIUTI

VISTO lo Statuto della Regione Lazio;

VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni concernente la disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio regionale;

VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 e successive modificazioni, concernente l'organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale n. 476 del 26/06/2025 con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore della Direzione regionale "Ambiente, transizione energetica e ciclo dei rifiuti", all'ing. Wanda D'Ercole;

VISTO l'atto di organizzazione n. G09083 del 15.07.2025 riguardante l'Organizzazione della Direzione regionale Ambiente, Transizione Energetica e Ciclo dei Rifiuti;

VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5.5.2009, n. 42" e successive modifiche;

VISTA la legge regionale del 12 agosto 2020, n. 11, concernente "Legge di contabilità regionale";

VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: "Regolamento regionale di contabilità", che, ai sensi dell'articolo 56, comma 2, della legge regionale n. 11/2020 e fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all'articolo 55 della citata legge regionale n. 11/2020, continua ad applicarsi per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima legge regionale n. 11/2020;

VISTO, in particolare, l'articolo 30, comma 2, del regolamento regionale n. 26/2017, in riferimento alla predisposizione del piano finanziario di attuazione della spesa, nel caso delle determinazioni d'impegno (o prenotazione di impegno da D.D.);

VISTA la legge regionale 31 dicembre 2025, n. 20, recante "Legge di stabilità regionale 2026";

VISTA la legge regionale 31 dicembre 2025, n. 21, recante "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2026-2028";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2025, n. 1349, concernente "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2026-2028. Approvazione del "Documento tecnico di accompagnamento", ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate e in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese*";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2025, n. 1350, concernente "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2026-2028. Approvazione del 'Bilancio finanziario gestionale', ripartito in capitoli di entrata e di spesa e assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa*";

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 22 gennaio 2026, n. 21, concernente "*Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2026-2028 e approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11*";

VISTA la legge regionale 8 agosto 2025, n. 14, recante: "Assestamento delle previsioni di bilancio 2025-2027";

VISTA il D.lgs. 21 novembre 2007, n. 231 "Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la

prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione” ed in particolare l’art. 10 comma 1 lettera b);

VISTA la legge 13 agosto 2010, n. 136 “Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia”, segnatamente alle disposizioni in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

VISTA la D.G.R. 3 aprile 2025, n. 118 in particolare, l’Allegato SS (art. 28-ter), che contiene, tra l’altro, il nuovo Sistema di Contrasto al Riciclaggio ed al finanziamento del Terrorismo (SiCoRiTe);

VISTA in particolare, l’articolo 30, comma 2, del regolamento regionale n. 26/2017, in riferimento alla predisposizione del piano finanziario di attuazione della spesa, nel caso delle determinazioni d’impegno;

VISTA la Legge 7 agosto 1990 n. 241 e ss.mm.ii. recante: “Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e diritto di accesso ai documenti amministrativi”;

VISTO il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;

VISTO il Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 “Codice in materia di protezione dei dati personali” e s.m.i.;

VISTO il Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 Codice dei contratti pubblici in attuazione dell’articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici;

VISTO la Legge Regionale del 9 luglio 1998, n. 27, concernente “Disciplina regionale della gestione dei rifiuti”;

PREMESSO CHE:

- che con Determinazione n. G17338 del 17.12.2025 è stato affidato alla Società tra Professionisti Lega & Partners a r.l. benfit, il servizio relativo alla “Revisione legale ai sensi dell’art. 17 comma 3 della Legge Regionale n. 15/2025, recante “Contributo straordinario in favore dei Comuni della Provincia di Frosinone per le spese relative alla gestione dei rifiuti”” – CIG: B96E58DEC2;
- nell’ambito del procedimento in oggetto, con medesima Determinazione n. G17338 del 17.12.2025, l’Ing. Federica Giglio è stata nominata RUP;

VISTO il Contratto d’appalto stipulato con la società *tra Professionisti Lega & Partners a r.l. benfit* (cod. cred. 256018) P.IVA 18068891003, con sede legale in Roma, Viale dei SS. Pietro e Paolo, 50, sottoscritto dalle parti in data 18/03/2026 e registrata l’avvenuta annotazione nel Registro Cronologico al n. 31961 del 18/05/2026, per un importo complessivo al netto dell’IVA pari ad € 31.500,00;

CONSIDERATO CHE nel corso delle attività, avviate il 12 gennaio 2026, come da verbale di consegna del servizio, sono emerse circostanze che hanno inciso sulle modalità di svolgimento delle prestazioni contrattuali e, in particolare:

- il servizio è stato avviato mediante attività preliminari consistenti nell’invio, da parte della Regione Lazio, della nota prot. n. 134661 del 09.02.2026 a tutti i Comuni interessati, con la quale è stata richiesta la documentazione propedeutica allo svolgimento delle attività affidate all’Operatore Economico, nonché nella predisposizione di un ambiente cloud condiviso destinato alla raccolta e all’archiviazione della documentazione progressivamente trasmessa dai Comuni;
- la trasmissione della documentazione richiesta ha registrato rilevanti ritardi, dovuti all’oggettiva difficoltà dei Comuni nel reperire documentazione contabile e amministrativa risalente alle annualità oggetto di revisione;

- tale circostanza, non prevedibile al momento dell'affidamento del servizio e indipendente dalla volontà della Stazione Appaltante e dell'Operatore Economico, ha impedito lo svolgimento delle attività secondo le modalità originariamente previste;
- nella riunione dell'8 aprile 2026, tenutasi presso gli uffici della Stazione Appaltante, è stato condiviso di procedere all'analisi della documentazione resa disponibile dalla Società Ambiente Frosinone S.p.A. (SAF), al fine di supportare i Comuni nelle attività di riconciliazione delle rispettive posizioni creditorie e debitorie;

ACCERTATO CHE l'esecuzione delle prestazioni originariamente previste non risulta concretamente attuabile per l'oggettiva indisponibilità della documentazione storica nella disponibilità dei Comuni interessati, circostanza emersa soltanto nel corso dell'esecuzione del contratto e non prevedibile al momento dell'affidamento;

VISTO l'art. 120 comma 5 del D.lgs. 36/2023 recante “*Sono sempre consentite, a prescindere dal loro valore, le modifiche non sostanziali.*”;

PRESO ATTO CHE

- ai sensi dell'art. 1 del contratto d'appalto sottoscritto tra le parti, il servizio affidato era articolato nelle seguenti fasi operative:
 - Fase 1 – Acquisizione e consolidamento della base dati (annualità 2007-2024);
 - Fase 2 – Attività di revisione e verifica contabile (annualità 2007-2024);
 - Fase 3 – Quantificazione e reportistica;
- per effetto delle circostanze sopravvenute sopra descritte, non risulta possibile dare esecuzione alle attività previste nelle suddette fasi secondo le modalità originariamente definite nel contratto, rendendosi pertanto necessaria una rimodulazione delle prestazioni, ferma restando la finalità del servizio, la natura generale dell'affidamento e l'importo contrattuale;

RITENUTO pertanto che ricorrano i presupposti per procedere alla modifica del contratto in corso di esecuzione, ai sensi dell'art. 120, comma 5 del decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, in quanto la struttura del contratto e l'operazione economica sottesa possono ritenersi inalterate;

RITENUTO, altresì, che la modifica proposta:

- non alteri la natura generale del contratto;
- mantenga invariate le finalità del servizio affidato, consistenti nella revisione e certificazione dei dati necessari alla corretta determinazione del contributo straordinario previsto dall'art. 17, comma 3, della legge regionale n. 15/2025;
- comporti esclusivamente una rimodulazione delle attività contrattuali, resa necessaria dall'impossibilità oggettiva di eseguire le prestazioni secondo le modalità originariamente previste;
- non determini alcun incremento dell'importo contrattuale, permanendo invariato il corrispettivo complessivo pari ad € 31.500,00, oltre IVA;

VISTA la Relazione di modifica delle attività previste dal contratto, predisposta dal Responsabile Unico del Progetto, e condivisa con l'operatore economico affidatario, giusto prot. n. 787046 del 27.07.2026, che prevede quanto segue:

N.	Vecchia Prestazione	Importo	Nuova Prestazione	Importo (€, IVA escl.)
1	Validazione dati annualità 2024-2020, comprendente le	€ 8.750,00	Relazione asseverata di riconciliazione dei dati di conferimento, degli importi	12.000,00 €

N.	Vecchia Prestazione	Importo	Nuova Prestazione	Importo (€, IVA escl.)
	attività di cui alla Fasi 1-2-3		fatturati e dei delta dovuti a SAF ma non fatturati	
2	Validazione dati annualità 2019-2010, comprendente le attività di cui alla Fasi 1-2-3	€ 17.500,00	Asseverazione delle dichiarazioni fornite dai Comuni ai fini della liquidazione del Contributo alla SAF	€ 19.500,00
3	Validazione dati annualità 2009-2007, comprendente le attività di cui alla Fasi 1-2-3	€ 5.250,00		

DETERMINA

per quanto esposto nelle premesse, che qui si intendono integralmente riportate:

1. di approvare, ai sensi dell'art. 120, comma 5 del decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, la modifica non sostanziale delle attività previste dal contratto e la conseguente rimodulazione delle prestazioni di cui alla Determinazione n. G17338 del 17.12.2025 e relativo contratto d'appalto stipulato con la Società tra Professionisti Lega & Partners a r.l. benefit, P. IVA 18068891003, con sede legale in Roma, Viale dei SS. Pietro e Paolo n. 50, registrato al cronologico n. 31961 del 18.05.2026, secondo i contenuti della Relazione prot. n. 787046 del 27.07.2026 predisposta dal Responsabile Unico del Progetto;
2. di dare atto che, in conseguenza di tale modifica le nuove attività previste dal contratto, e relative modalità di pagamento, sono le seguenti:
 - Relazione asseverata di riconciliazione dei dati di conferimento, degli importi fatturati e dei delta dovuti a SAF ma non fatturati, per € 12.000,00 oltre IVA, da corrispondersi alla consegna della relazione;
 - Asseverazione delle dichiarazioni fornite dai Comuni ai fini della liquidazione del Contributo alla SAF, per € 19.500,00 oltre IVA, da corrispondersi alla conclusione delle attività;
3. di dare atto che la modifica contrattuale rientra tra le modifiche non sostanziali, ai sensi dell'art. 120, comma 5 del D.Lgs. n. 36/2023, in quanto la stessa non altera la natura generale del contratto;
4. di dare atto che la rimodulazione delle prestazioni non comporta alcun incremento dell'importo contrattuale né determina maggiori oneri a carico del bilancio regionale.
5. di notificare la presente determinazione agli interessati e procedere alla pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio e sul sito www.regione.lazio.it nella sezione "Amministrazione Trasparente"

Avverso la presente deliberazione è ammesso ricorso dinanzi agli organi competenti, nei termini previsti dalla normativa vigente.

Il Direttore
Ing. Wanda D'Ercole