

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0000272	08/02/2024

OGGETTO: A.G.P. - Affidamento ex art. 50, comma 1, lett. b), D.lgs. 36/2023, del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023 dell'A.S.L. di Bari.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.RO 2024000298 DEL 05/02/2024

COMPOSTA COMPLESSIVAMENTE DA 5 (cinque) PAGINE

DI 0 (zero) ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

DI 0 (zero) ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE PER UN TOTALE DI 0 (zero) PAGINE

DI 1 (uno) DOCUMENTI ISTRUTTORI NON ALLEGATI PER UN TOTALE DI 3 (tre) PAGINE


Con la sottoscrizione in calce, i Direttori dichiarano di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale nella sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

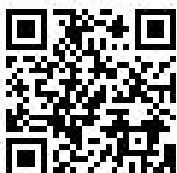
Parere del Direttore Amministrativo	Parere del Direttore Sanitario
 Firmato Digitalmente il 06/02/2024 14:37 Luigi FRUSCIO	 Firmato Digitalmente il 07/02/2024 15:48 Luigi ROSSI

Il Segretario	Il Direttore Generale
 Firmato Digitalmente il 08/02/2024 13:47 Raffaele IORIO	 Firmato Digitalmente il 08/02/2024 13:41 Antonio SANGUEDOLCE

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo pretorio *on-line* della ASL BA, ai sensi dell'art. 32, c. 1, l. 69/2009, per la durata di 30 giorni naturali, decorrenti dal **08/02/2024**

Unità Operativa Affari Generali
L'Addetto alla Pubblicazione
Firmato Digitalmente il 08/02/2024 13:48

Domenico ROVETO



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente è conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Deliberazione n. 239/DG del giorno 16.02.2022, con l'assistenza del Segretario, sulla base dell'istruttoria effettuata dai competenti Uffici della U.O.S. "Acquisizione Servizi" e della proposta formulata dal Direttore dell'Area Gestione Patrimonio, che ne attesta la regolarità formale del procedimento ed il rispetto della legittimità, considera e determina quanto segue

PREMESSO

che, nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) dei bilanci degli Enti del S.S.R. disciplinato dal D.M. 01.03.2023, con Deliberazione n. 1060 del 30.05.2012, la Giunta regionale pugliese avviava un percorso di certificabilità che prevedeva, nel medio termine, una fase di accompagnamento degli Enti Sanitari nel processo di adeguamento delle procedure, dei sistemi e delle competenze finalizzate alla certificabilità dei propri bilanci, disponendo, a tale fine, l'indizione di apposita procedura ad evidenza pubblica, riservata alle società di revisione, per l'affidamento dei relativi servizi, successivamente aggiudicata, quanto al lotto di interesse dell'A.S.L. di Bari, in favore del RTI composto da EY S.p.a. (mandataria), BDO Italia S.p.a. (mandante) e PricewaterhouseCoopers S.p.a. (mandante)

che, a conclusione della predetta fase di accompagnamento, in data 30.10.2020, questa Azienda conseguiva un "*Report finale*", rilasciato dalla BDO Italia S.p.a., contenente l'analisi delle attività poste in essere e degli esiti, dalla quale emergeva la possibilità della certificazione dello Stato Patrimoniale del Bilancio per l'anno 2020

che, all'esito, con Deliberazione del Direttore Generale n. 1668 del 04.12.2020, per ragioni di opportunità tecnica, si procedeva all'affidamento del servizio di revisione legale volontaria dello Stato Patrimoniale del Bilancio dell'esercizio 2020 in favore della medesima BDO Italia S.p.a. e, nel mese di luglio 2021, questa Azienda otteneva la "*Relazione indipendente di revisione sullo stato patrimoniale del bilancio 2020 senza modifiche o limitazioni*"

che, considerata la valenza strategica e la primaria importanza dell'obiettivo della certificazione del bilancio, con Deliberazione del Direttore Generale n. 1678 del 01.10.2021, questa Amministrazione disponeva l'indizione di apposita procedura negoziata telematica finalizzata all'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria dei bilanci di esercizio relativi al biennio 2021/2022, per la durata di due anni, da aggiudicare secondo il criterio dell'offerta economicamente vantaggiosa ex art. 95 D.lgs. n. 50/2016

che, completate le operazioni di gara, con Determinazione Dirigenziale n. 299 del 19.01.2022, si disponeva l'aggiudicazione del servizio *de quo* in favore della BDO Italia S.p.a., per il costo biennale di € 150.864,00 i.e. (€ 184.054,08 i.i.) e, dunque, pari ad € 75.432,00 i.e. in ragione di anno (€ 92.027,04 i.i.)

che, in seguito all'espletamento del servizio, l'affidataria BDO Italia S.p.a. rilasciava, in data 27.07.2022, la "*Relazione della società di revisione indipendente sul Bilancio 2021 senza modifiche o limitazioni*", nonché, in data 28.06.2023, la "*Relazione della società di revisione indipendente sul Bilancio 2022 senza modifiche o limitazioni*"

RILEVATO

che, con nota prot. 95574 del 21.12.2023, indirizzata alla Direzione Amministrativa e, per conoscenza, all'Area Gestione Patrimonio, il Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, rimarcando l'importanza di dare continuità alla certificazione del bilancio aziendale, in guisa da consolidare i percorsi valutativi presenti all'interno del sistema di bilancio, ha richiesto di valutare l'opportunità di disporre l'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023, in favore della medesima società di revisione BDO Italia S.p.a.

che, come esposto dal Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, l'esigenza di proseguire nell'attività di revisione volontaria del bilancio con l'ausilio della Società che ha svolto il servizio negli anni precedenti, maturando, dunque, una approfondita conoscenza degli assetti organizzativi ed amministrativi dell'Azienda, è determinata, in questo particolare momento storico, altresì, dalle criticità connesse all'introduzione del "Sistema Informativo MOSS per il monitoraggio della spesa del Servizio Sanitario Regionale e servizi accessori, per le Aziende Sanitarie della Regione Puglia", avviata dal mese di luglio 2023

che, difatti, risultano attualmente in corso le attività di definitiva implementazione del sistema contabile MOSS, nonché quelle di verifica della corretta/completa importazione dei diversi dati, anagrafici ed economici, dal vecchio al nuovo sistema, anche in considerazione dei volumi sviluppati dall'A.S.L. di Bari

che, pertanto, la BDO Italia S.p.a. si trova nella condizione ottimale di esecuzione del servizio *de quo*, in considerazione della perfetta conoscenza dei processi aziendali ante e post implementazione, non del tutto attuata, del nuovo sistema contabile MOSS

che, nelle more, l'Area Gestione Risorse Finanziarie proseguirà le attività di redazione del capitolato tecnico della nuova procedura di gara, finalizzata all'affidamento del servizio per il triennio 2024/2025/2026

CONSIDERATO che, con nota a margine della predetta richiesta dell'AGRF prot. 95574 del 21.12.2023, in pari data, il Direttore Amministrativo ha validato la proposta in argomento, demandando all'Area Gestione Patrimonio di provvedere alla formalizzazione della procedura di affidamento del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023

EVIDENZIATO

che, in applicazione degli artt. 25 e 26 D.lgs. n. 36/2023, a partire dal 1^a gennaio 2024, per tutti gli affidamenti, sopra e sotto soglia, devono essere utilizzate le piattaforme di approvvigionamento digitale certificate mediante interoperabilità con i servizi erogati dalla PCP attraverso la Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND)

che, pertanto, in data 26.01.2024, la competente Area Gestione Patrimonio ha provveduto a trasmettere alla precitata Società di revisione contabile, mediante la piattaforma EmPulia, la proposta di affidamento del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023, di durata annuale, alle medesime condizioni contrattuali di cui alla procedura aggiudicata con Determinazione Dirigenziale n. 299 del 19.01.2022, per il valore complessivo di € 75.432,00 oltre iva (€ 92.027,04 i.i.)

che, in data 01.02.2024, parimenti tramite la piattaforma EmPulia, è stata acquisita formale accettazione, da parte della BDO Italia S.p.a., delle condizioni tecniche ed economiche proposte per l'affidamento *de quo*

che è stato acquisito, altresì, il seguente CIG: B035789431

RITENUTO, per tutte le motivazioni di opportunità rappresentate dalla competente Area Gestione Risorse Finanziarie e ricorrendo i presupposti normativi di cui all'art. 50, comma 1, lett. b), D.lgs. n. 36/2023, di affidare il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023 dell'A.S.L. di Bari, di durata annuale, in favore della società di revisione BDO Italia S.p.a., alle medesime previgenti condizioni contrattuali, per la spesa presunta complessiva pari ad € 75.432,00 oltre iva

STIMATA nell'importo di € 92.027,04 iva inclusa (€ 75.432,00 i.e.) la spesa presunta, da imputarsi sul conto 712.100.00110 "Altri Servizi" del Bilancio 2024

EVIDENZIATO che, attualmente, non risultano presenti iniziative del Soggetto Aggregatore della Regione Puglia e che non sono attive convenzioni Consip di cui all'art. 26, comma 1, Legge n. 488/99, per il servizio sopra descritto

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente richiamate

di affidare, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b), D.lgs. 36/2023, il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2023 dell'A.S.L. di Bari, di durata annuale, in favore della BDO Italia S.p.a. (sede legale in Viale Abruzzi n. 94 - 20131 Milano - C.F./P.I. 07722780967), alle medesime previgenti condizioni contrattuali, per il valore complessivo pari ad € 75.432,00 oltre iva

di dare atto che la spesa riveniente dal presente affidamento, pari a presuntivi € 92.027,04 inclusa iva, verrà imputata sul conto 712.100.00110 "Altri Servizi" del Bilancio 2024, autorizzandone sin d'ora l'incremento di budget in caso di incapienza

di demandare, ai competenti Uffici dell'Area Gestione del Patrimonio, gli adempimenti consequenziali all'adozione del presente provvedimento, ivi inclusa la creazione del contratto chiuso nel software di magazzino aziendale, per consentire la successiva emissione dell'ordinativo e la liquidazione delle fatture, previa attestazione del DEC di regolare esecuzione delle prestazioni contrattualizzate

di demandare, altresì, all'Area Gestione Risorse Finanziarie, la predisposizione del capitolato tecnico della nuova procedura di gara, finalizzata all'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio per il triennio 2024/2025/2026

di dare atto che risulta in corso il rinnovo dei controlli sul possesso dei requisiti di ordine generale in capo alla società affidataria, ai sensi degli artt. 94 e ss. del D.lgs. n. 36/2023 e del Regolamento Aziendale, con la conseguenza che, in caso di esito negativo, si procederà alla risoluzione del contratto

di individuare il Responsabile unico del progetto, ai sensi dell'art. 15 D.lgs. n. 36/2023, nella persona della Dott.ssa Maria Contento, Collaboratore Amministrativo Professionale Senior dell'Area Gestione Patrimonio, che sarà affiancata dalla Dott.ssa Angela Lauria, Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie o suo delegato, quale Direttore dell'esecuzione del contratto (Dec), ai sensi dell'art. 114, co. 1, D.lgs. n. 36/2023

di notificare, del pari, a cura degli uffici dell'Area Gestione Patrimonio, copia del presente provvedimento alla società di revisione BDO Italia S.p.a., nonché al Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie

PROFILI CONTABILI

RILEVANTE, a valere su: NON rilevante

Conto Economico/Patrimoniale	Anno	Importo
71210000110 - Altri Servizi	2024	92.027,04

CONTIENE liquidazione NON Contiene Liquidazione

ONERI DI PUBBLICAZIONE OBBLIGATORIA EX D. LGS. 33/2013:

SOGGETTA a pubblicazione NON soggetta a pubblicazione

Sottosezione di Primo Livello	Sottosezione di Secondo Livello	Riferimento Normativo
Bandi di gara e contratti	Atti delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori distintamente per ogni procedura	Art. 37, c. 1, lett. b) d.lgs. n. 33/2013 Artt. 21, c. 7, e 29, c. 1, d.lgs. n. 50/2016

ONERI DI RISERVATEZZA:

CONTIENE dati personali da NON pubblicare NON contiene dati personali



DESTINATARI NOTIFICA/TRASMISSIONE

Area Gestione Risorse Finanziarie	
-----------------------------------	--

PROPOSTA N.RO 20240000298 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20240000272 DEL 08/02/2024

Con la sottoscrizione in calce al presente provvedimento, i firmatari di cui sopra, ciascuno in relazione al proprio ruolo come indicato e per quanto di rispettiva competenza, attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale applicabile e che il provvedimento predisposto è conforme alle risultanze istruttorie agli atti d'ufficio.

I medesimi soggetti dichiarano, inoltre, di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis, l. 241/90, artt. 6, 7 e 13, c. 3, D.P.R. 62/2013, vigente codice di comportamento aziendale e art. 1, c. 9, lett. e), l. 190/2012 – quest'ultimo come recepito, a livello aziendale, della vigente sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale di funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35-bis, D.L.gs. 165/2001.

RUOLO	NOME E COGNOME	FIRMA
Responsabile Unico del Procedimento ai sensi del D.Lgs.50/2016	Contento Maria	 Firmato digitalmente il 05/02/2024 11:26
Direttore/Responsabile di Struttura	Paciello Pia	 Firmato digitalmente il 06/02/2024 11:10