

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE F.F.

Deliberazione n.ro	Data di Adozione
0002138	16/10/2024

OGGETTO: A.G.P. - Affidamento, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b), D.lgs. n. 36/2023, del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio d'esercizio 2024 dell'A.S.L. di Bari.



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE F.F. N.RO 20240002449 DEL 15/10/2024 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 0 (zero) DOCUMENTI ISTRUTTORI NON ALLEGATI PER UN TOTALE DI 0 (zero) 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, 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.

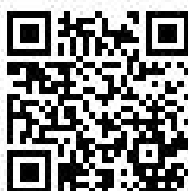
Parere del Direttore Amministrativo	Parere del Direttore Sanitario
 Firmato Digitalmente il 16/10/2024 17:18 Luigi FRUSCIO	 Firmato Digitalmente il 16/10/2024 17:22 Luigi ROSSI

Il Segretario	Il Direttore Generale F.F.
 Firmato Digitalmente il 16/10/2024 17:32 Filomena BAVARO	 Firmato Digitalmente il 16/10/2024 17:26 Luigi FRUSCIO

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 **16/10/2024**

Unità Operativa Affari Generali
L'Addetto alla Pubblicazione
Firmato Digitalmente il 16/10/2024 17:34

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 F.F.

Vista la Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 573 del 19.03.2024, con l'assistenza del Segretario, sulla base dell'istruttoria effettuata dai competenti Uffici dell'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 (P.A.C.) dei bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale di cui ai D.M. 17.09.2012 e 01.03.2013, l'A.S.L. di Bari, considerata la valenza strategica e la primaria importanza dell'obiettivo della certificazione del bilancio, con D.D.G. n. 1678 del 01.10.2021, indicava apposita procedura negoziata telematica finalizzata all'affidamento biennale del servizio di revisione contabile volontaria dei bilanci di esercizio 2021/2022, aggiudicata in favore della BDO Italia S.p.a. giusta D.D. n. 299 del 19.01.2022, per il globale importo di € 150.864,00 oltre Iva e, dunque, di € 75.432,00 oltre Iva in ragione di anno

che, all'esito dell'affidamento del servizio *de quo*, questa Amministrazione conseguiva, in data 27.07.2022, la "Relazione della società di revisione indipendente sul Bilancio 2021 senza modifiche o limitazioni" e, in data 28.06.2023, la "Relazione della società di revisione indipendente sul Bilancio 2022 senza modifiche o limitazioni"

che, pertanto, intendendo dare continuità al percorso di certificazione del bilancio, altresì, per l'anno 2023, con D.D.G. n. 272 del 08.02.2024 e per le motivazioni ivi indicate, l'A.S.L. di Bari disponeva l'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio d'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 50, co. 1, lett. b), D.lgs. n. 36/2023, in favore della medesima BDO Italia S.p.a., alle previgenti condizioni contrattuali e, dunque, per il corrispettivo di € 75.432,00 oltre Iva

che, a seguito dell'espletamento del servizio affidato, questa Azienda Sanitaria ha ottenuto la "Relazione della società di revisione indipendente sul Bilancio 2023, rilasciata alla BDO Italia S.p.a. in data 13.06.2024 senza modifiche o limitazioni"

che, con la precitata deliberazione, al contempo, si demandava 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

che, pertanto, con nota prot. 38230 del 24.05.2024, il Direttore dell'Area Gestione Patrimonio invitava il Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie a trasmettere il ridetto capitolato in tempi confacenti all'espletamento della gara rispetto alle scadenze economico-contabili del servizio *de quo*

PRESO ATTO

che, con nota prot. 68442 del 01.10.2024, il Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie ha rappresentato che, in conseguenza della necessità indifferibile di avviare a regime il funzionamento del nuovo sistema contabile MOSS, le attività di redazione del Capitolato Tecnico della nuova gara hanno subito un rallentamento, di talché la *indicenda* procedura concorsuale verrebbe aggiudicata oltre il tempo massimo previsto per lo svolgimento delle "verifiche inventariali" di fine anno, propedeutiche alle attività di revisione e certificazione del bilancio *strictu sensu*

che in ragione di quanto innanzi, il prefato Direttore, rimarcando l'importanza di proseguire con il modello della certificazione del bilancio aziendale, per l'attitudine di detto documento contabile ad incidere significativamente sull'attuazione delle politiche gestionali dell'Ente, ha richiesto di affidare, altresì per l'anno 2024, in favore della BDO Italia S.p.a., il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio dell'A.S.L. di Bari

che, come esposto nella precitata nota, l'opportunità di procedere alle attività di revisione 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 - si rivela ancor più determinante nell'attuale fase di consolidamento degli esiti e delle risultanze delle verifiche connesse al passaggio al "*Sistema informativo MOSS per il monitoraggio della spesa del Servizio Sanitario Regionale e servizi accessori, per le Aziende Sanitarie della Regione Puglia*"

che, difatti, la BDO Italia S.p.a. versa nella condizione ottimale per l'esecuzione del servizio *de quo*, in considerazione della perfetta conoscenza dei processi aziendali ante e post implementazione del MOSS

CONSIDERATO altresì

che l'ordinaria tempistica di espletamento della nuova procedura ad evidenza pubblica, finalizzata all'affidamento del servizio in argomento, non risulta compatibile, in particolare, con la scansione temporale degli adempimenti tutti propedeutici alla certificazione del bilancio d'esercizio 2024

che l'eventuale compressione dei termini procedurali della suddetta gara si risolverebbe, inevitabilmente, nella violazione della *par conditio* e del *favor participationis*, in quanto la precedente affidataria risulterebbe senz'altro avvantaggiata dalla approfondita conoscenza dei processi amministrativi dell'A.S.L. di Bari

EVIDENZIATO che nel corso di apposita riunione, finalizzata alla negoziazione delle condizioni contrattuali relative al nuovo affidamento, i Direttori dell'Area Gestione Risorse Finanziarie e dell'Area Gestione Patrimonio hanno chiesto alla BDO Italia S.p.a. di praticare una miglioria sulla precedente quotazione, da quest'ultima quantificata nella misura del 7,20% e, dunque, per il globale corrispettivo di € 70.000,00 oltre Iva

CONSIDERATO che, sulla scorta delle anzidette considerazioni, la Direzione Strategica ha validato la richiesta del Direttore dell'Area Gestione Risorse Finanziarie, giusta autorizzazione resa in data 02.10.2024 a margine della nota prot. 68442 del 01.10.2024, demandando all'Area Gestione Patrimonio di provvedere alla formalizzazione dell'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria del bilancio 2024

GENERATO, mediante la piattaforma telematica certificata Empulia, in conformità al combinato disposto degli artt. 25 e 26 del Codice, il seguente CIG: B36B83302A

RITENUTO, pertanto, ricorrendo i presupposti normativi di cui all'art. 50, co. 1, lett. b), D.lgs. n. 36/2023, di affidare il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio d'esercizio 2024 dell'A.S.L. di Bari, di durata annuale, in favore della BDO Italia S.p.a., alle medesime previgenti condizioni tecnico-giuridiche e verso il corrispettivo di € 70.000,00 oltre Iva

RILEVATO che 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

PRECISATO che, nelle more, l'Area Gestione Risorse Finanziarie completerà, congiuntamente ai competenti Uffici AGP, l'attività istruttoria propedeutica all'indizione della gara per l'affidamento del servizio *de quo* relativo al triennio 2025/2026/2027, avendo già trasmesso una bozza del Capitolato Tecnico, in allegato alla predetta nota prot. 68442 del 01.10.2024

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. n. 36/2023, il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio d'esercizio 2024 dell'A.S.L. di Bari, in favore della BDO Italia S.p.a., sedente in Viale Abruzzi n. 94 - 20131 Milano - C.F./P.I. 07722780967, alle medesime previgenti condizioni tecnico-giuridiche e verso il corrispettivo di € 70.000,00 oltre Iva

di imputare la spesa complessiva, pari ad € 85.400,00 inclusa Iva, sul conto 712.100.00110 "Altri Servizi" del bilancio di competenza, autorizzandone sin d'ora l'incremento di budget in caso di incapienza

di demandare, all'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 degli ordinativi NSO e la liquidazione delle fatture, previa attestazione del DEC di regolare esecuzione delle prestazioni contrattualizzate

di dare atto

che, essendo titolare del precedente contratto, la BDO Italia S.p.a. è stata sottoposta periodicamente ai controlli sul possesso dei requisiti di ordine generale di cui agli artt. 94 e ss. D.lgs. n. 36/2023, tutti con esito positivo, tempestivamente riattivati

che il RUP, ai sensi dell'art. 15 D.lgs. n. 36/2023, è stato individuato nella persona della Dott.ssa Maria Contento, Collaboratore Amministrativo Professionale Senior dell'AGP, che sarà affiancata dalla Dott.ssa Angela Lauria, Direttore dell'AGRF quale Direttore dell'esecuzione del contratto (Dec), ai sensi dell'art. 114, comma 1, D.lgs. n. 36/2023

di notificare il presente provvedimento, a cura degli uffici dell'Area Gestione Patrimonio, 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	2025	85.400,00

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 20240002449 APPROVATA CON DELIBERAZIONE N.RO 20240002138 DEL 16/10/2024

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.36/2023	Contento Maria	 Firmato digitalmente il 15/10/2024 14:40
Direttore/Responsabile di Struttura	Paciello Pia	 Firmato digitalmente il 16/10/2024 09:26