



## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Nominato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 76 del 06 febbraio 2023

N. 53 del 18/01/2024

### OGGETTO

Procedura negoziata telematica da espletarsi a norma degli artt. 50, comma 1, lett. e) e 25 del D. Lgs n. 36/2023 per l'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria dei bilanci di esercizio del Policlinico Azienda Ospedaliero - Universitaria Riuniti di Foggia per il biennio 2024/2025, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 108, comma 2, del D. Lgs. n. 36/2023 - APPROVAZIONE ATTI DI GARA E INDIZIONE.

Struttura Proponente	S.C. Area Gestione del Patrimonio
Documenti integranti il provvedimento:	
Descrizione Allegato	n. pag.
Disciplinare di gara	28
Capitolato Tecnico	8
Documentazione di gara	77
<input checked="" type="checkbox"/> Dichiarazione di immediata esecutività	

Spese previste	€ 180.000,00 IVA esclusa
Conto Economico n.	71210000110
Descrizione conto economico	"Altri Servizi"
Bilancio	2024 - 2025

#### Strutture destinatarie dell'atto per conoscenza

<input type="checkbox"/> Affari Generali e Privacy	<input checked="" type="checkbox"/> Economico-Finanziario
<input type="checkbox"/> Gestione del Patrimonio	<input type="checkbox"/> Gestione Risorse Umane
<input type="checkbox"/> Controllo di Gestione	<input type="checkbox"/> Gestione Tecnica
<input type="checkbox"/> CUP e ALPI	<input type="checkbox"/> Manutenzione, Ingegneria Clinica e SPP
<input type="checkbox"/> Burocratico Legale	<input type="checkbox"/> Altro (specificare)

La presente Determinazione, tenuto conto delle fonti normative relative alla disciplina della privacy ovvero della tipologia degli atti allegati, è pubblicata con le seguenti modalità:

- solo frontespizio
- integrale
- solo determinazione



## Premesso che:

- l'art.1, comma 291, della Legge n. 266/2005 ha disposto "con Decreto del Ministero della salute, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sono definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali";
- il titolo II, art. 19 del D. Lgs. 118/2011, al fine di garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al S.S.N. concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci, disciplina le modalità di redazione e consolidamento dei bilanci da parte dei predetti enti;
- il Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 e recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale", prevede che gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale devono garantire, sotto la responsabilità e il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci;
- il Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 marzo 2013 e recante "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità", fornisce alle Regioni indicazioni e linee guida per la predisposizione, presentazione, approvazione e verifica dell'attuazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC);
- con Delibera n. 1060/2012 la Giunta della Regione Puglia ha avviato apposito percorso di armonizzazione, a regia regionale, per coinvolgere le singole Aziende Sanitarie al fine di addivenire alla revisione di bilancio;
- con Delibera n. 1011/2017 la Giunta Regionale pugliese ha approvato il Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR (PAC) per accompagnare le aziende non ancora certificate e ha demandato alla Sezione Gestione Integrata Acquisti l'indizione di apposita procedura di evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di assistenza tecnica volta al completamento della fase di accompagnamento, riservata a società di revisione iscritte all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto da Consob ai sensi dell'art. 161 del D. Lgs. n. 58/1998 e dell'art. 43, comma 1, lett. i del D. Lgs. n. 39/2010;
- con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 105 del 11/02/2023, è stato affidato il servizio di revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio del Policlinico Riuniti anno 2022 all'Impresa EY S.P.A. ai sensi dell'art. 1, comma, 2 lett. a) della Legge 120/2020;
- al fine di assicurare continuità al percorso di certificazione contabile, questo Policlinico Azienda Ospedaliero - Universitaria Riuniti di Foggia (di seguito Azienda) ha la necessità di indire ed espletare la procedura di gara per la fornitura del servizio di revisione contabile volontaria dei Bilanci di esercizio per il biennio 2024/2025;

## Considerato che:

- la categoria merceologica oggetto del presente provvedimento non rientra nell'elenco di quelle individuate dal D.P.C.M. di cui all'art. 9 comma 3 del D.L. n. 66/2014, convertito, con modificazioni, dalla L. n.89/2014 (attualmente D.P.C.M. del 11.07.2018, pubblicato sulla G.U. Serie Generale n. 189 del 16-8-2018, con decorrenza dall'anno 2018), per le quali sussiste l'obbligo degli Enti del S.S.N. di approvvisionarsi, avvalendosi, in via esclusiva, delle centrali regionali di committenza di riferimento (per la Regione Puglia, INNOVAPUGLIA s.p.a.), ovvero della CONSIP s.p.a. (cfr. art. 1 comma 548 L. n. 208 del 28.12.2015 e s.m.i.);



## Dato atto che:

- l'Area Gestione Patrimonio ha provveduto all'espletamento di apposita istruttoria propedeutica all'indizione di nuova procedura di gara per l'affidamento della fornitura in argomento, acquisendo il Capitolato Tecnico, le informazioni in ordine alla durata del contratto, l'importo a base di gara, i requisiti soggettivi di partecipazione, criteri di valutazione dell'offerta tecnica e la corrispondente griglia di punteggio dall'Area Gestione Risorse Economiche e Finanziarie di questa Azienda;
- per la categoria merceologica di cui trattasi non risultano allo stato attuale convenzioni attive stipulate dalla centrale regionale di riferimento, nonché convenzioni-quadro stipulate da CONSIP S.p.A.;
- risulta, pertanto, necessario avviare nuova procedura di gara per il servizio di revisione contabile volontaria dei Bilanci di esercizio di questa Azienda per il biennio 2024/2025;
- il progetto in parola presenta il seguente quadro economico:

<b>A</b>	<b>SERVIZIO DI REVISIONE CONTABILE VOLONTARIA DE</b>		
	<b>ESERCIZIO</b>		
a.1	importo	180.000,00	
	<b>totale A</b>		<b>180.000,00</b>
<b>B</b>	<b>SOMME A DISPOSIZIONE</b>		
b.1	IVA (22% di a.1)	39.600,00	
	<b>totale B</b>		<b>39.600,00</b>
	<b>TOTALE PROGETTO</b>		<b>219.600,00</b>

## Ritenuto:

- di dover avviare apposita procedura di gara per il servizio di revisione contabile volontaria dei Bilanci di esercizio di questa Azienda per il biennio 2024/2025, per un importo a base d'asta biennale pari ad € 180.000, oltre IVA come per legge;
- di utilizzare, per l'espletamento della procedura di gara in esame, gli strumenti di negoziazione telematici (piattaforma EMPULIA) messi a disposizione dalla centrale di committenza regionale di riferimento (INNOVAPUGLIA s.p.a.) ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs n. 36/2023;
- di applicare quale criterio di valutazione delle offerte degli operatori economici partecipanti alla procedura di gara quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa previsto dall'art. 108, comma 2 del D.Lg.s n. 36/2023, invitando a presentare offerta tutti gli operatori economici iscritti nelle seguenti categorie merceologiche: 341200000 "Servizi di contabilità, revisione e servizi fiscali";
- di approvare i documenti di gara di seguito elencati, tutti formalmente allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale:
  - Allegato 1 - Lettera d'invito-disciplinare
  - Allegato 2 - Capitolato tecnico
  - Allegato 3 - Informativa Trattamento Dati Personali Gare-Contratti
  - Allegato 4 - Documento di Gara Unico (DGUE)
  - Modello A - Istanza di partecipazione
  - Modello B - Patto d'integrità
  - Modello C - Dichiarazione Anti Pantouflage



- Modello D - Dichiarazione in ordine agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari
- Modello E - Schema offerta economica
- Modello F - Anagrafica Fornitore

## Visti:

- il decreto legislativo n. 36/2023 (codice in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture) nel testo vigente;
- il combinato disposto dell'art. 50 comma 1 lettera e) del D. Lgs n. 36/2023 e dell'art. 25 del D.Lgs. n. 36/2023;
- la documentazione di gara allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

**Acquisito** il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario per la parte di rispettiva competenza,

## DELIBERA

Per tutti i motivi in premessa indicati e integralmente richiamati:

1. **di dare atto** di quanto riportato in narrativa e che qui si intende integralmente trascritto e riportato;
2. **di prendere atto** del progetto per il servizio di revisione contabile volontaria dei Bilanci di esercizio di questa Azienda per il biennio 2024/2025 il cui importo da porre a base d'asta è stato determinato in € 180.000,00, oltre IVA come per legge;
3. **di approvare** la documentazione di progetto e di gara che, allegata al presente atto, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
4. **di indire** una nuova procedura di affidamento per contratti sotto soglia, in modalità telematica, ai sensi del combinato disposto dell'art. 50 comma 1 lettera e) del D.lgs n. 36/2023 e dell'art. 25 del D.Lgs. n. 36/2023 con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, ai sensi dell'art. 108, comma 2, del Codice vigente;
5. **di dare atto** che il Responsabile del Progetto, dott.ssa M. Loreta Notarangelo, Direttore dell'Area del Patrimonio di questa Azienda, sarà adempiente per ogni successivo atto, ai sensi della Legge n. 241/1990 e dell'art. 15 del D.Lgs. n. 36 del 2023, con riferimento al servizio in oggetto;
6. **di impegnare** l'importo complessivo del Servizio pari ad € 180.000 IVA esclusa sul conto 71210000110 - "Altri Servizi";
7. **di stabilire** che la presente determinazione venga pubblicata, ai sensi degli artt. 27 e 28 del D.Lgs. n. 36/2023, sul sito Aziendale nella sezione "Amministrazione Trasparente", in applicazione alle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 33/2013;
8. **di notificare**, per conoscenza, il presente provvedimento a cura dell'Area Gestione del Patrimonio alla Struttura Area Gestione e Risorse Economico Finanziarie.

*Il presente provvedimento non essendo soggetto al controllo previsto dalla normativa vigente è esecutivo ai sensi di legge.*

L'Istruttore

dott.ssa Altea De Paolis



Il Direttore Proponente  
dott.ssa M. Loreta Notarangelo

Il Direttore Sanitario  
dott. Leonardo Miscio

Il Direttore Amministrativo  
dott.ssa Elisabetta Esposito

Il Commissario Straordinario  
dott. Giuseppe Pasqualone

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il presente provvedimento viene posto in pubblicazione in data odierna sull'Albo Pretorio informatico dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria "Policlinico Riuniti" di Foggia.

IL FUNZIONARIO ADDETTO