



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
N. 999 del registro

OGGETTO: DETERMINA A CONTRARRE AI SENSI DELL'ART. 32 C. 2 DEL D. LGS N. 50/2016 PER L'AFFIDAMENTO, MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA IN REGIME DI URGENZA SULLA PIATTAFORMA TELEMATICA REGIONALE EMPULIA PER LA PROSECUZIONE DELL'ATTIVITA' CONTRATTUALE RELATIVA ALLA CONSULENZA PROFESSIONALE PER LA CERTIFICABILITA' DEI DATI DI BILANCIO DELL'IRCCS ONCOLOGICO DI BARI AI SENSI DELL'ART. 36, DEL D. LGS. 50/2016 – TRIENNIO 2017/2019. AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DITTA BDO ITALIA SPA.
CIG:Z1D2AB0FA2.

L'anno duemiladiciannove, il giorno VENTISEI del mese di NOVEMBRE in Bari, nella sede dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II",

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il D.Lgs.30.12.1992 n.502 e successive integrazioni e modificazioni;
Visto il D.Lgs.16.10.2003 n.288 così come modificato dalla sentenza della Corte Costituzionale n.270 del 23.06.2005;
Vista la deliberazione della Giunta Regionale n.1308 del 26.06.2012;
Vista la deliberazione del Consiglio di Indirizzo e verifica n. 6 del 28.01.2016, sulla base dell'istruttoria e su proposta della Struttura Patrimonio, Appalti e Contratti

HA ADOTTATO

Il seguente provvedimento:

Premesso che:

La Regione Puglia dando attuazione al D.M. del 18 gennaio 2011, ha iniziato un percorso di valutazione dello stato delle procedure amministrativo contabili dei bilanci delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale, consentendo una mappatura delle procedure adottate e del loro livello di qualità amministrativo-contabile;

La Legge 266/2005 ha disposto — con il comma 291 dell'art. 1- che "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, ...";

Nell'ambito del Patto per la Salute 2010-2012, siglato il 3 dicembre 2009 con il Governo, le Regioni, ai sensi dell'art. 11 recante "Qualità dei dati contabili, "di struttura e di attività", hanno assunto — tra l'altro — un preciso impegno ad avviare le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci degli Enti Sanitari al fine di garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo-contabili, sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili;

Il Ministero della Salute, con proprio Decreto n. 42 del 18 gennaio 2011, ha emanato il documento metodologico attraverso il quale ha tracciato il percorso per consentire alle Regioni e agli Enti Sanitari di effettuare la valutazione straordinaria delle procedure amministrativo-contabili di cui all'art. 11 del citato Patto;

La Regione Puglia, sottoposta a piano di rientro per il triennio 2010-2012, con la legge regionale 9 febbraio 2011, n. 2 si è posta, tra gli altri, l'obiettivo di fornire "impulso al miglioramento del grado di affidabilità dei conti delle aziende sanitarie pubbliche attraverso l'adozione di specifiche iniziative che vanno nella direzione della certificazione contabile e della trasparenza e chiarezza della rendicontazione contabile";

Con Successiva DGR n. 1060 del 30 maggio 2012, avente ad oggetto "Piano di adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere e degli IRCCS pubblici ai sensi dell'art. 11 del Patto per la Salute 2010-2012 la Giunta regionale ha avviato un autonomo percorso di certificabilità, che - nel medio termine - prevedeva sia una fase di accompagnamento degli Enti Sanitari nel percorso di

adeguamento delle procedure, dei sistemi e delle competenze finalizzate alla certificabilità dei bilanci, sia - conseguentemente - l'obiettivo di certificazione dei bilanci;

Con la citata D.G.R. n. 1060/2012, è stata autorizzata, inoltre, l'indizione di apposita procedura di evidenza pubblica, riservata a società di revisione iscritte nell'Albo Speciale CONSOB, ai sensi dell'art. 161 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (T.U.F.) e dell'art. 43, comma 1, lettera i), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, per l'affidamento dei servizi necessari ad accompagnare gli Enti del SSR (Servizio Sanitario Regionale), raggruppati in lotti, verso l'obiettivo della certificazione dei propri bilanci;

Ad esito della suddetta procedura di evidenza pubblica, la stazione appaltante ha aggiudicato ciascuno dei lotti previsti a distinti raggruppamenti temporanei d'impresa;

Con Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale", è stato stabilito - all'art. 2 "l'Obbligo di certificabilità dei dati" - che gli Enti Sanitari devono garantire, sotto la responsabilità e il coordinamento delle Regioni di appartenenza, la certificabilità dei propri dati e dei propri bilanci;

La Regione Puglia a seguito della procedura aperta per l'affidamento del servizio "Piano di adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere e degli IRCCS pubblici, indetta con Determinazione dirigenziale n. 23 del 17/07/2012, ha aggiudicato, tra l'altro, il lotto n. 3 (di interesse dell'IRCCS Istituto Tumori G. Paolo II° di Bari) nella citata procedura, al RTI KPMG SPA (Mandataria) ed ex MAZARS SPA (attualmente BDO ITALIA SPA);

A seguito dello svolgimento dei servizi affidati in esito alla procedura di gara ex D.G.R. 1060/2012 e, più in particolare, con il fine di ottemperare alle prescrizioni e alle raccomandazioni e che, ad esito dell'attività complessivamente svolta, l'IRCCS Giovanni Paolo ha conseguito la certificazione dei bilanci di esercizio relativi agli anni 2014/2015/2016/2017/2018;

La Regione Puglia nella proposta di Piano Operativo 2016-2018, trasmesso alle competenti strutture ministeriali in data 21 aprile 2017, nell'intervento GOAMM 02.04, ha previsto il completamento del percorso di attuazione della certificabilità dei bilanci entro il **31.12.2019**, per i restanti Enti del SSR pugliese, portare a compimento la fase di accompagnamento nel percorso di adeguamento delle procedure, dei sistemi e nella soluzione delle problematiche di natura strettamente contabile per la certificabilità dei bilanci;

Premesso inoltre che

Con nota prot. 20373 del 06/12/2017 avente ad oggetto "Percorso Attuativo di certificabilità degli Enti del SSR - triennio 2017-2019", la Direzione Strategica dell'IRCCS comunicava alla Regione Puglia Dipartimento Promozione della Salute, del benessere sociale dello sport per tutti, che "..... Questo Istituto ha condiviso il progetto di revisione volontaria del Bilancio di esercizio per gli anni 2014-2016, proposto dalla Regione Puglia con nota prot. A00_170/000354 del 21 maggio 2015, avente ad oggetto: "Percorso Attuativo di certificabilità degli Enti del SSR giusto Decreto Ministero della Salute - Economia e Finanze - del 01 marzo 2013, conseguendo la certificazione dello Stato Patrimoniale 2014 e dei Bilanci di esercizio 2015 e 2016 e successivi, da parte della società indipendente BDO Italia S.p.A.

Con Deliberazione di Giunta n. 1011 del 27 giugno 2017, avente ad oggetto "Percorso attuativo Certificabilità degli Enti del SSR sensi del Decreto Salute di concerto con il Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013 "Completamento della fase di accompagnamento" la Regione Puglia ha disposto il completamento del percorso di attuazione della certificabilità dei bilanci entro il 31.12.2019 per i restanti Enti del SSR attivando la procedura di gara per l'individuazione delle relative società di revisione.

Con nota prot n 13903 del 4 settembre 2017 questo Istituto ha richiesto alla Regione Puglia Dipartimento Promozione della Salute, del benessere sociale dello sport per tutti, di voler integrare il predetto provvedimento prevedendo, oltre al completamento del percorso di certificabilità del Bilancio di esercizio degli enti del SSR, anche il mantenimento della certificazione del bilancio per gli enti che l'hanno già conseguita. Questo Istituto ha interesse a mantenere la certificazione dei bilanci di esercizio anche per l'anno 2019, al fine di continuare a garantire la correttezza e veridicità del Bilancio di esercizio, in linea con gli attuali standard di eccellenza.

Con successivi atti deliberativi n. 799/2017 e 212/2019 questo Istituto ha mantenuto in prosecuzione l'affidamento, per la fornitura dei servizi di certificazione dei dati di bilancio relativi agli anni 2017 e 2018, occorrenti all'IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" di Bari, alla ditta BDO ITALIA SPA, Viale Abruzzi, 94 - 20131 MILANO - P.IVA 07722780967;

Considerato che

La Regione Puglia a seguito della procedura aperta per l'affidamento del servizio "Piano di adeguamento ai requisiti per la certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere e degli IRCCS pubblici, ai sensi dell'art. 11 del Patto per la Salute 2010-2012 di cui all'intesa CSR del 03/12/2009 e L.R. n. 2/2011", indetta con Determinazione dirigenziale n. 23 del 17/07/2012, ha aggiudicato il lotto n. 3 (di interesse dell'IRCCS Istituto Tumori G. Paolo II° di Bari) nella citata procedura, al RTI KPMG SPA (Mandataria) ed ex MAZARS SPA (attualmente BDO ITALIA SPA) Mandante per un totale complessivo - per l'IRCCS Istituto Tumori G. Paolo II° di Bari per il triennio 2014/2015/2016 - pari ad €. 84.623,00 oltre IVA;

La Direzione di questo IRCCS Istituto Tumori ha manifestato interesse a mantenere la certificazione dei bilanci di esercizio anche per l'anno 2019, al fine di continuare a garantire la correttezza e veridicità del Bilancio di esercizio, in linea con gli attuali standard di eccellenza, giusta nota prot. n. 21427 del 14 novembre 2019, richiedendo all'Area Gestione Patrimonio di voler provvedere, ai fini del completamento del percorso di attuazione della certificabilità dei bilanci entro il **31.12.2019**, con la massima sollecitudine, all'affidamento della predetta attività in considerazione del fatto che le attività di verifica dovrebbero avere immediatamente inizio;

Visto che

- L'Area Gestione del Patrimonio, a seguito della urgenza rappresentata nella su citata nota della Direzione Strategica ed in considerazione del fatto che le attività di verifica e controllo dovrebbero avere immediatamente inizio, per il tramite della piattaforma telematica regionale Empulia, ha immediatamente alimentato una procedura negoziata con l'operatore economico BDO Italia SPA, - già aggiudicatario della procedura aperta espletata dalla Regione Puglia indetta con Determinazione dirigenziale n. 23 del 17/07/2012, per gli anni 2014/2015/2016 nonché per l'anno 2017/2018 - avente ad oggetto "Percorso attuativo di certificabilità degli Enti del SSR – Esercizio 2019 – richiesta miglioria di offerta – Urgente". Prot. PI260219-19, stabilendo quale termine ultimo di apertura dell'offerta economica la data del giorno 22/11/2019;
- ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 50/2016 per gli acquisti di beni e servizi di valore inferiore ai 40.000 € non sussiste l'obbligo di avvalersi di forme di aggregazione delle committenze;
- che al momento non esistono convenzioni Consip attive, né presso la centrale di committenza regionale, per la fornitura di servizi analoghi e che si è tenuto conto, nell'indicazione della base d'asta, di una apposita indagine di mercato sui prezzi attualmente applicati per servizi analoghi, delle aggiudicazioni effettuate dalle altre Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale;
- L'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs. 50/2016, il quale prevede che "per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta";
- Il Regolamento per l'acquisizione di servizi e forniture di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria, ai sensi e per gli effetti degli artt. 36 e ss. del d.lgs 50/2016, approvato con delibera n. 588/2017 che dispone che l'acquisizione di beni e servizi può essere effettuata mediante affidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici.

Ritenuto di

procedere all'accettazione della proposta per i servizi professionali di revisione volontaria del bilancio al 31 dicembre 2019, allegata alla presente, e della relativa offerta economica presentata che risulta vantaggiosa per l'IRCCS, per il tramite della piattaforma telematica regionale Empulia, dalla Ditta BDO ITALIA SPA, in favore di questo Istituto, stante le necessità urgenti di dover avviare l'attività di verifica, per un importo complessivo di €. 20.000,00 IVA esclusa;

TUTTO CIÒ PREMESSO

Su proposta del Dirigente Responsabile della SSD Area Patrimonio, Appalti e Contratti e sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

Per tutti i motivi espressi in narrativa, che qui si intendono integralmente riportati:

1. Dare atto della precedente narrativa, che qui si considera esplicitamente richiamata come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di contrarre ed affidare, per le motivazioni di urgenza, la fornitura dei servizi di certificazione dei dati di bilancio anno 2019, occorrente all'IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" di Bari, al fine di continuare a garantire la correttezza e veridicità del Bilancio di esercizio, in linea con gli attuali standard di eccellenza, alla ditta BDO ITALIA SPA, Viale Abruzzi,94 - 20131 MILANO - P.IVA 07722780967, a seguito di procedura negoziata con unico operatore economico, già aggiudicatario della procedura aperta espletata dalla Regione Puglia indetta con Determinazione dirigenziale n. 23 del 17/07/2012, per gli anni 2014/2015/2016, nonché per l'anno 2017/2018 - avente ad oggetto "Percorso attuativo di certificabilità degli Enti del SSR – Esercizio 2019 – richiesta miglioria di offerta – Urgente". Prot. PI260219-19;
- 3 di precisare che l'importo, per l'attuazione dell'appalto di cui trattasi, è complessivamente pari ad € 20.000,00, IVA esclusa, a valere sui fondi di Bilancio con imputazione al Conto economico 712.000.00105 epigrafato "altri servizi";
- 4 di conferire la immediata esecutività al presente provvedimento, stante la urgentissima necessità di procedere all'avvio dei lavori;
- 5 di dare atto che il presente provvedimento sarà pubblicato nel sito web dell'Istituto e trasmesso al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza.

I sottoscritti attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale e che il presente provvedimento, predisposto ai fini dell'adozione dell'atto finale da parte del Direttore Generale, è conforme alle risultanze istruttorie.

Dirigente SSD Patrimonio, Appalti e Contratti

Dot. Filippo Tragni

Direttore Dipartimento della Gestione

Ing. Giancarlo Salomone

Letto, approvato e sottoscritto

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Massimo Mancini)

Il Direttore Sanitario
(Dott. Pietro Nolla)

Il Direttore Generale
(Dott. Vito Antonio De Vito)

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo, composta da n. _____ pagine e n. _____ fogli.

Il Segretario

Bari, _____

ANNOTAZIONI CONTABILI

Il Dirigente

Bari, _____

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente provvedimento è stato pubblicato sul sito web dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II"

dal 26 NOV. 2019 al _____

~~Il Segretario~~

Assistente Amministrativo
Sig. Francesco Lopopolo

Bari, 26 NOV. 2019