

DETERMINAZIONE**Mod. DEAC**

Direzione proponente	Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo di gestione
Oggetto:	Servizio di revisione legale dei conti ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 e di asseverazione delle partite debitorie/creditorie prevista dall'art. 11, comma 6, lettera j), del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii per il triennio 2024 - 2026. Importo stimato a base d'asta: Euro 69.000,00 (sessantanovemila/00), oltre iva al 22%. CIG: B1219CE16B

Premesse:

Il Direttore della Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo di Gestione,

- **VISTO** il D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché, per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture", così come modificato dal D. Lgs. 19 aprile 2017 n. 56 recante "Disposizioni integrative e correttive al Decreto Legislativo 18 aprile 2016 n. 50", per le parti ancora vigenti ai sensi della Parte III - Disposizioni transitorie, di coordinamento e abrogazioni del D.Lgs 36/2023, artt. da 224 a 229;
- **VISTO** il D.lgs. 36/2023 "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** il vigente Regolamento interno in materia di appalti, concessioni e sponsorizzazioni pubblicato sul sito internet aziendale in allegato al Modello di Organizzazione e Gestione (MOG) ex D. Lgs. n. 231/2001, per le parti ancora vigenti
- **CONSIDERATO** che l'affidamento per la revisione legale dei conti ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 e l'asseverazione delle partite debitorie/creditorie prevista dall'art. 11, comma 6, lettera j), del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii è in scadenza con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023, prevista entro 180 gg dalla chiusura del suddetto esercizio sociale;
- **VISTO** l'art. 6 della Direttiva in ordine alle attività di indirizzo e controllo sulle società controllate dalla Regione, anche ai fini dell'esercizio del controllo analogo sulle società *in house*, adottata con Deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 875 del 18 ottobre 2022, pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio 3 marzo 2016 n. 18, che recita " *1. La revisione legale dei conti delle società controllate è esercitata da un revisore legale dei conti o da una società di revisione iscritti nell'apposito registro, secondo quanto previsto dall'articolo 2409 bis c.c. e seguenti, diverso dal collegio sindacale e con il quale effettua uno scambio periodico di informazioni. 2. Il conferimento dell'incarico di revisione legale è effettuato dall'assemblea dei soci, su proposta motivata del collegio sindacale dopo aver espletato, a cura della società, una procedura di evidenza pubblica, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi della normativa vigente in materia di contratti pubblici. Nell'attività di revisione legale deve essere inclusa l'attività di asseverazione delle partite debitorie/creditorie prevista dall'articolo 11, comma 6, lettera j), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118*"
- **VISTO** l'art. 15 dello Statuto sociale vigente che, in recepimento della suddetta direttiva, prevede testualmente che "*15.1 Il controllo contabile sulla Società è esercitato da un revisore legale dei conti o da una Società di revisione, iscritti nel Registro istituito presso il Ministero dell'Economia*

1

"Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del Testo Unico D.P.R. 28 dicembre 2000 n. 445 ed del D.Lgs 7 marzo 2005 n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa".

DETERMINAZIONE**Mod. DEAC**

e delle Finanze, nominati dall'Assemblea su proposta motivata del Collegio Sindacale dopo aver espletato, a cura della Società, una procedura di evidenza pubblica, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa secondo la vigente normativa in materia di contratti pubblici. Il soggetto che esercita l'attività di Revisione legale dei conti deve essere in possesso dei requisiti di indipendenza ed obiettività previsti dalle normative vigenti in materia. 15.2 L'incarico ha la durata di 3 (tre) esercizi, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico. 15.3 L'Assemblea, nel nominare il revisore o la Società di revisione, ne determina il corrispettivo spettante per l'intera durata dell'incarico. 15.4 Il soggetto che esercita l'attività di revisione: a) è tenuto a redigere gli atti ufficiali che trasmette al Socio Unico Regione Lazio; b) si impegna ad effettuare uno scambio periodico di informazioni con il Collegio Sindacale; c) si impegna a segnalare qualsiasi irregolarità al Collegio Sindacale ed al Socio Regione Lazio. Nell'attività di revisione legale deve essere inclusa l'attività di asseverazione delle partite debitorie/creditorie prevista dall'articolo 11, comma 6, lettera j), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche. Gli obblighi di informazione previsti dal presente articolo sono parte integrante del contratto stipulato dalla Società con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti. 15.5 La Revisione legale dei conti non può essere affidata al Collegio Sindacale".

- **CONSIDERATO** che, ai sensi di quanto sopra specificato, è necessario procedere con l'affidamento della revisione legale dei conti ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 e di asseverazione delle partite debitorie/creditorie prevista dall'art. 11, comma 6, lettera j), del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii per il triennio 2024 - 2026, in osservanza delle modalità stabilite dalle normative vigenti in materia e dallo Statuto sociale;
- **CONSIDERATO** che, con Determinazione del Direttore Amministrazione, Finanza e Controllo di Gestione prot. n. 240 del 05/04/2024, ai sensi dell'art. 15, comma 1 del D.Lgs 36/2023, in combinato disposto con l'Allegato I.2 del medesimo articolato normativo, è stato nominato Responsabile Unico del Progetto (RUP) il Dott. Gianluca Gidari;
- **RITENUTO** di poter procedere mediante una procedura negoziata, ai sensi degli articoli 50, comma 1, lett. E) e 76 del D.lgs. n. 36/2023, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- **RITENUTO**, altresì, di prevedere un importo complessivo massimo dell'appalto, per l'intero triennio oggetto dell'affidamento, di euro 69.000,00 (sessantanovemila/00), a fronte della piena e corretta esecuzione dello stesso;
- **CONSIDERATO** che le principali attività da svolgere nell'ambito del servizio sono le seguenti:
 - verifica, almeno trimestrale, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verifica, per i bilanci di esercizio, della corrispondenza alle risultanze delle scritture contabili, agli accertamenti eseguiti e della conformità dei bilanci stessi alle norme che li disciplinano;
 - rilascio, tramite apposite relazioni, del giudizio sui bilanci di esercizio;
 - sottoscrizione di tutte le dichiarazioni fiscali;
 - asseverazione delle posizioni creditorie e debitorie con il Socio Unico Regione Lazio ex art. 11, comma 6, lett. J), del D.Lgs. n. 118/2011;

- **CONSIDERATO** che in data 05/04/2024 è stata avviata, sulla piattaforma di e-procurement della Regione Lazio (Sistema telematico acquisti Regione Lazio - S.T.E.L.L.A.), un'indagine di mercato volta all'individuazione dei soggetti da invitare alla procedura per l'affidamento dei servizi di cui sopra;
- **PRESO ATTO** che la scadenza per la presentazione delle candidature era prevista per il 22/04/2024 alle ore 12 e che, alla suddetta scadenza sono pervenute n. 8 candidature;
- **VISTI** i verbali per la verifica della documentazione amministrativa n. 1 (prot. n. 7769 del 14/05/2024) e n. 2 (prot. n. 8263 del 24/05/2024), redatti dal Responsabile Unico del Progetto e dal Responsabile dell'Ufficio Gestione Amministrativa Acquisti e Gare dell'Area Legale, nei quali sono stati ammessi alla successiva fase di inviti della procedura negoziata tutti i candidati (n. 8), come da elenco sotto riportato:

O M I S S I S

- **RITENUTO** di dover approvare il sopra riportato l'elenco dei candidati ammessi alla successiva fase di inviti della procedura negoziata;
- **RITENUTO** di dover indire una procedura negoziata con base d'asta stimata in euro 69.000,00 (sessantanovemila/00) oltre Iva al 22%, ai sensi degli articoli 50, comma 1, lett. E) e 76 del D.lgs. n. 36/2023, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, invitando i sopraelencati operatori economici a presentare la propria offerta;
- **PRESO ATTO** che i costi derivanti dal presente affidamento trovano copertura economica nell'ambito degli oneri di funzionamento previsti nel vigente contratto quadro di servizi stipulato con la Regione Lazio;

DETERMINAZIONE
Mod. DEAC

- **RITENUTO** di dover approvare i modelli relativi al “Disciplinare di Gara”, “Capitolato” e “Schema di contratto” allegati alla presente Determinazione;
- **CONSIDERATO** che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 24/10/2023 ha nominato il Dott. Paolo Urbani, quale Direttore della Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo di Gestione della LAZIOcrea S.p.A., attribuendo allo stesso tutti i poteri precedentemente attribuiti al Direttore uscente Nicola Burrini con la procura notarile Rep. 23.073 Racc. 14.491 del 06/12/2019;
- **RITENUTO**, sentita la Direzione Organizzazione e l'Area Affari Legali, che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la conformità giuridico-amministrativa della procedura di acquisizione individuata.

TUTTO quanto premesso

DETERMINA

- di indire una procedura negoziata con base d'asta stimata in euro 69.000,00 (sessantanovemila/00) oltre Iva al 22%, ai sensi degli articoli 50, comma 1, lett. E) e 76 del D.lgs. n. 36/2023, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- di invitare alla procedura negoziata i n. 8 operatori economici indicati nell'elenco riportato nelle premesse, che si ritiene approvato;
- di approvare, altresì, i modelli “Disciplinare di Gara”, “Capitolato” e “Schema di contratto”, **allegati** alla presente Determinazione;
- di imputare l'importo contrattuale derivante dall'espletamento della suddetta procedura, con successiva specifica determinazione di aggiudicazione (DEAG), sulle spese di funzionamento di cui al vigente contratto quadro di servizi, sottoscritto con la Regione Lazio;

e di attestare, altresì, la regolarità e la correttezza del presente atto.

VISTO DI REGOLARITA' ECONOMICA

DIRETTORE AMMINISTRAZIONE,
FINANZA E CONTROLLO DI
GESTIONE

Paolo Urbani

VISTO DI REGOLARITA' GIURIDICA DEL PRESENTE ATTO

RESPONSABILE AREA AFFARI
LEGALI

Fabio Di Marco

RESPONSABILE DIVISIONE AFFARI
LEGALI, GARE E ACQUISTI a.i.

Andrea Spadetta

DETERMINAZIONE**Mod. DEAC**

RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO (RUP)	Gianluca Gidari	
DIRETTORE AMMINISTRAZIONE, FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE	Paolo Urbani	