

**DETERMINAZIONE DI ACQUISTO**

truttura proponente: Direzione Amministrazione - Coordinamento Area Amministrazione

Oggetto: Procedura di affidamento del servizio di revisione legale dei conti ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 15 dello Statuto sociale per il triennio 2018-2020 - IMPORTO STIMATO A BASE D'ASTA: euro 150.000,00 oltre IVA (22%) - COFINANZIATO: no - CIG n. 7331919AF4

**Premesse:**

Il Responsabile del Procedimento, nominato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 10.11.2017,

- visto il Regolamento aziendale in materia di appalti, concessioni e sponsorizzazioni, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 27/10/2017 e pubblicato sul sito internet aziendale in allegato al Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. n. 231/2001;
- considerato che l'art. 15 dello Statuto sociale prevede che *"Il controllo contabile sulla Società è esercitato da un revisore o da una Società di revisione, iscritti nel Registro istituito presso il Ministero dell'Economia 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"* e che *"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"*, fermo restando che *"La revisione legale dei conti non può essere affidata al Collegio Sindacale"*;
- considerato che il precedente affidamento del servizio di revisione legale dei conti ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 per il triennio 2015-2017, scadrà alla data dell'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, in conformità alle vigenti norme di legge in materia ed allo Statuto sociale;
- 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;
- considerata la necessità di procedere all'affidamento del servizio di revisione legale dei conti ex art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, per il triennio 2018-2020, tramite un'apposita procedura di gara con un importo a base d'asta pari ad euro 150.000,00 oltre IVA al 22%, da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020;
- considerato che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 10.11.2017, in merito al punto 3 all'ordine del giorno "Proposta avvio procedure di legge per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, deliberazioni conseguenti", all'unanimità ha deliberato:

**DETERMINAZIONE DI ACQUISTO**

- l'avvio di una procedura di gara ai sensi del Regolamento aziendale in materia di appalti, concessioni e sponsorizzazioni volta all'affidamento del servizio in oggetto per il triennio 2018-2020, con un importo a base d'asta pari ad euro 150.000,00 oltre IVA al 22%, da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;

- l'imputazione dell'importo contrattuale derivante dall'espletamento della suddetta procedura di gara, con successiva specifica determinazione di aggiudicazione (DEAG), sulle spese di funzionamento di cui al Contratto-quadro di servizio sottoscritto con la Regione Lazio in data 04/08/2016 a valere sulla commessa Costi di Funzionamento 00\_CIND;

- la nomina del dott. Gianluca Gidari in qualità di Responsabile del procedimento (RdP) relativo alla procedura di gara in oggetto;

- di dare mandato:

al suddetto RdP, dott. Gianluca Gidari, di predisporre tutti gli atti di gara con il supporto delle diverse strutture aziendali e, in particolare, dell'Area Affari Legali per gli aspetti giuridico-amministrativi riferibili alla specifica procedura da attuare;

al Direttore della Direzione Affari Generali, Andrea Spadetta, per l'indizione e, all'esito dell'espletamento della suddetta procedura, per l'aggiudicazione dell'appalto in questione;

al Direttore p.t della Direzione Amministrazione di sottoscrivere il relativo contratto.

- verificato che sul Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) è presente il Bando "Servizi di supporto specialistico", che comprende, tra le altre, le attività di cui al presente affidamento, ed è quindi possibile procedere all'individuazione del fornitore attraverso un'apposita Richiesta di Offerta (RDO), da aggiudicare secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- considerato che, nel rispetto del principio della massima trasparenza, contemperando altresì l'efficienza dell'azione amministrativa con i principi di parità di trattamento, non discriminazione e concorrenza tra gli operatori economici, si ritiene di poter invitare anche l'attuale società di revisione, BDO Italia, iscritta al sopra richiamato Bando, avendo già operato nel triennio in modo professionale, oltre ad ulteriori società, anch'esse iscritte al suddetto Bando, come di seguito elencato:

**O M I S S I S**

- ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione della presente proposta consente di attestare la regolarità e la conformità della procedura di acquisizione individuata;

propone al Direttore Affari Generali di determinare

**DETERMINAZIONE DI ACQUISTO**

- di procedere alla pubblicazione di una RDO su MEPA per l'affidamento del servizio di revisione legale dei conti per il triennio 2018-2020, con un importo a base d'asta pari ad euro 150.000,00 oltre IVA al 22%, da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- l'imputazione dell'importo contrattuale derivante dall'espletamento della suddetta procedura di gara, con successiva specifica determinazione di aggiudicazione (DEAG), sulle spese di funzionamento di cui al Contratto-quadro di servizio sottoscritto con la Regione Lazio in data 04/08/2016:

Tipologia di costo	Centro di costo	Importo totale IVA esclusa	Importo IVA 22%	Importo totale IVA compresa
Costi di Funzionamento	00_CIND	150.000,00	33.000,00	183.000,00

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	21/12/2017	GIANLUCA GIDARI	
RESPONSABILE AREA AFFARI LEGALI		FABIO DI MARCO	
DIRETTORE DIREZIONE AFFARI GENERALI		ANDREA SPADETTA	