

**DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE
ASUR
N. DEL**

**Oggetto: Servizio di revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio 2013.
Aggiudicazione definitiva.**

**IL DIRETTORE GENERALE
ASUR**

- . . . -

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

VISTA l'attestazione del Responsabile dell'Area Bilancio e Contabilità e dell'Area Controllo di Gestione in riferimento al finanziamento utilizzato;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

- D E T E R M I N A -

1) di prendere atto degli esiti della procedura di cottimo fiduciario per affidamento Servizio di revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio 2013 dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale – ASUR Marche, successivo alla valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili ex art. 1 Decreto 18 gennaio 2011 del Ministero della Salute CIG: ZDA0E4BA81 e di disporre l'aggiudicazione definitiva del relativo contratto di appalto alla RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL, con sede in Via Carlo Torre, 23 Milano P.I. 04387290150, la quale ha offerto il ribasso del 50,11 per cento sul prezzo posto a base di gara per un conseguente prezzo contrattuale di € 17.019,97 oltre Iva;

2) di stipulare il contratto d'appalto di cui al punto 1) con la RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL secondo quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. n. 163/2006 e dall'art. 334 comma 2 dPR n. 207/2010, fatta comunque salva la possibilità di avvio dell'esecuzione in via d'urgenza ai sensi del comma 9 ultimo periodo dell'art. 11;

3) di delegare il Responsabile del Procedimento alla sottoscrizione degli atti di cui al punto 2);

4) di dare atto che la spesa complessiva presunta per il contratto di € 20.764,36 iva inclusa sarà a carico dei fondi correnti del bilancio economico aziendale anno 2014 con imputazione al Conto 0509010119 "Altri Servizi Esternalizzati";

5) di nominare quale Direttore dell'esecuzione ai sensi dell'art. 300, comma 2, DPR n. 207/2010 il dott. Alessandro Maccioni, Responsabile dell'Area Bilancio e Contabilità;

6) di dare atto che la presente determina non è sottoposta a controllo regionale, ai sensi dell'art. 28 della L.R. 26/96 e sarà efficace dal giorno della pubblicazione sull'albo pretorio informatico così come previsto dalla L.R. n. 36/2013;

7) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96;

8) di dare atto che il presente provvedimento non è sottoposto ad attività di verifica da parte dell'Osservatorio Regionale dei Contratti Pubblici ai sensi della DGR n. 902/2008 come modificata dalla DGR n. 1670/2012;

9) di dare atto, ai fini della repertoriazione nel Sistema Attiweb Salute, che con la presente determina si provvede all'aggiudicazione definitiva dell'appalto di servizi, per un importo contrattuale al netto di Iva di € 17.019,97.

Ancona, sede legale ASUR

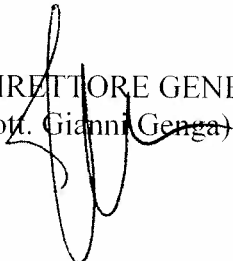
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Avv. Giulietta Capocasa)



IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Alessandro Marini)



IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Gianni Genga)



La presente determina consta di n. 7 pagine, non ci sono allegati.

**- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -
(Area Acquisti e Logistica Asur)**

Riferimenti normativi: D.Lgs. n. 163/2006; d.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207; L. n. 135/2012; L.R. n. 13/2003.

Questa Azienda intende dotarsi di un servizio di revisione legale e certificazione contabile volontaria del proprio bilancio d'esercizio per l'anno 2013 ed al fine di affidare il servizio sopra indicato a revisore esterno con determina n. 137/ASURDG del 13/03/2014 ha determinato di contrarre mediante procedura di cottimo fiduciario per il Servizio di revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio 2014.

La medesima determina 137/ASURDG del 13/03/2014 ha stabilito che l'appalto dovesse essere aggiudicato con il criterio del prezzo più basso, secondo quanto previsto in dettaglio dall'avviso pubblico e dal capitolato speciale.

E' stato pubblicato apposito avviso sul sito internet aziendale e all'albo pretorio informatico aziendale, in data 17/03/2014. E' stato inoltre rivolto invito (mediante segnalazione di avvenuta pubblicazione dell'avviso) con nota prot. 0006340|17/03/2014|ASUR|AL|P a 5 operatori economici operanti nel settore individuati dal Responsabile dell'Area Bilancio e Contabilità:

| DenominazioneNome | Via | CAP | Comune | Provincia |
|------------------------------------|---------------------|-------|--------|-----------|
| TREVOR SRL | Via R. Guardini, 33 | 38100 | TRENTO | TN |
| Compagnia Europea di Revisione SRL | Via Crescenzo, 91 | 00193 | ROMA | RM |
| Reconta Ernst & Young SpA | Via Po 32 | | Roma | RM |
| AUDIREVI S.r.l. | Piazza Velasca, 5 | 20122 | Milano | MI |
| GLOBAL AUDITOR S.r.l. | Piazza Velasca, 5 | 20122 | Milano | MI |

Le operazioni in dettaglio relative alla procedura risultano dai verbali di seguito elencati, acquisiti al fascicolo del procedimento, tenuto anche conto che è stata effettuata la valutazione di congruità sull'offerta presentata dal primo classificato in graduatoria:

- Verbale del 03 aprile 2014
- Verbale verifica congruità offerta del 23 aprile 2014.

Gli operatori economici partecipanti alla procedura risultano essere stati i seguenti:

| | ditta | Indirizzo | Cap | località | prov. |
|--|-------|-----------|-----|----------|-------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|--|------------------------|-------|--------|----|
| 1 | TREVOR SRL | Via R. Guardini, 33 | 38100 | TRENTO | TN |
| 2 | RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL | Via Cadio Torre, 23 | 20143 | MILANO | MI |
| 3 | CROWE HORVATH AS SRL | Via Flaminia, 21 | 00196 | ROMA | RM |
| 4 | BDO SPA | Largo Augusto, 8 | 20122 | MILANO | MI |
| 5 | RTC NTZ Rag. NICOLA TORELLI | Via Santa Caterina, 37 | 70033 | CORATO | BA |
| 6 | MAZARS SPA | Via del Corso, 262 | 00186 | Roma | RM |
| 7 | Compagnia Europea di Revisione SRL | Via Crescenzo, 91 | 00193 | ROMA | RM |
| 8 | ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. | Via della Caserma, 8 | 05100 | Terni | TR |
| 9 | MOORES ROWLAND BOMPANI SRL | Via Saffi, 25 | 20123 | Milano | MI |

Il Raggruppamento denominato "RTC NTZ Rag. NICOLA TORELLI" è stato escluso in quanto non risultava aver indicato le parti del servizio che saranno eseguite da ciascun raggruppato come previsto dal punto 9.I dell'avviso pubblico, inoltre perché il raggruppamento, in base a quanto dichiarato dai singoli componenti, non risultava in possesso del requisito di cui al punto 5.III dell'avviso pubblico.

I concorrenti CROWE HORVATH AS SRL e ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. erano stati ammessi con riserva per le motivazioni riportate nel verbale del 03/04/2014.

Si riportano nella seguente tabella i ribassi e i prezzi rilevati all'apertura delle offerte economiche:

| | ditta | SCONTO IN % SULL'IMPORTO A BASE D'ASTA | NUOVO IMPORTO OTTENUTO (€ al netto dell'IVA 22%) |
|---|---|--|---|
| 1 | TREVOR SRL | 3,30 | 32.989,21 |
| 2 | RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL | 50,11 | 17.019,97 |
| 3 | CROWE HORVATH AS SRL | 47,40 | 17.944,49 |
| 4 | BDO SPA | 47,23 | 18.002,48 |
| 5 | RTC NTZ Rag. NICOLA TORELLI – CIRO ZAGARA – BENIAMINO NOCCA | ESCLUSO | |

| | | | |
|---|--|-------|-----------|
| 6 | MAZARS SPA | 27,40 | 24.767,49 |
| 7 | Compagnia Europea di Revisione SRL | 36,38 | 21.703,96 |
| 8 | ACG Auditing & Consulting Group S.r.l. | 47,68 | 17.848,97 |
| 9 | MOORES ROWLAND BOMPANI SRL | 32,00 | 23.198,20 |

Per l'offerta del primo classificato in graduatoria RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL si è proceduto alla verifica di congruità secondo quanto previsto dal punto 4) dell'avviso pubblico. La richiesta di giustificazioni è stata effettuata con nota prot. 0007698|03/04/2014|ASUR|AL|P.

La RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL ha risposto con nota pervenuta al prot. 0008997|17/04/2014|ASUR|AAGG|A.

Le giustificazioni sono state ritenute idonee ad escludere l'incongruità dell'offerta, come risulta dal verbale del 23/04/2014.

Viste le risultanze della procedura esperita, si ritiene di dover procedere ad aggiudicare in via definitiva il contratto alla società RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL, con sede in Via Carlo Torre, 23 Milano P.I. 04387290150.

Si riporta di seguito la tabella riassuntiva dei valori economici dell'appalto:

| Descrizione | Base d'asta | Contratto |
|---|--------------------|--------------------|
| Importo appalto | € 34.115,00 | € 17.019,97 |
| | | |
| Imposta sul valore aggiunto su (22 per cento) | € 7.505,19 | € 3.744,39 |
| | | |
| TOTALE GENERALE | € 41.620,19 | € 20.764,36 |

La sottoscrizione del contratto dovrà avvenire secondo quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. n. 163/2006 e dall'art. 334 comma 2 dPR n. 207/2010, fatta comunque salva la possibilità di avvio dell'esecuzione in via d'urgenza ai sensi del comma 9 ultimo periodo dell'art. 11.

Ai sensi dell'art. 300, comma 2, dPR n. 207/2010, pur trattandosi di contratto di importo inferiore ad € 500.000,00, si ritiene necessario individuare il direttore dell'esecuzione del contratto in possesso di competenze e ruolo adeguato allo svolgimento della predetta funzione. A tal proposito si propone il dott. Alessandro Maccioni, Responsabile dell'Area Bilancio e Contabilità.

La spesa complessiva presunta per il contratto di € 20.764,36 iva inclusa sarà a carico dei fondi correnti del bilancio economico aziendale anno 2014 con imputazione al Conto 0509010119 "Altri Servizi Esternalizzati".

Si evidenzia che in seguito a ricerca effettuata sulla piattaforma Acquisti in Rete PA non risultano convenzioni Consip attive per il servizio in argomento, né lo stesso risulta incluso tra le categorie merceologiche incluse nel Mercato Elettronico della PA.

Tanto premesso, il sottoscritto,

PROPONE

1) di prendere atto degli esiti della procedura di cottimo fiduciario per affidamento Servizio di revisione contabile volontaria del bilancio di esercizio 2013 dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale – ASUR Marche, successivo alla valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili ex art. 1 Decreto 18 gennaio 2011 del Ministero della Salute CIG: ZDA0E4BA81 e di disporre l'aggiudicazione definitiva del relativo contratto di appalto alla RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL, con sede in Via Carlo Torre, 23 Milano P.I. 04387290150, la quale ha offerto il ribasso del 50,11 per cento sul prezzo posto a base di gara per un conseguente prezzo contrattuale di € 17.019,97 oltre Iva;

2) di stipulare il contratto d'appalto di cui al punto 1) con la RSM ITALY AUDITE ASSURANCE SRL secondo quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. n. 163/2006 e dall'art. 334 comma 2 dPR n. 207/2010, fatta comunque salva la possibilità di avvio dell'esecuzione in via d'urgenza ai sensi del comma 9 ultimo periodo dell'art. 11;

3) di delegare il Responsabile del Procedimento alla sottoscrizione degli atti di cui al punto 2);

4) di dare atto che la spesa complessiva presunta per il contratto di € 20.764,36 iva inclusa sarà a carico dei fondi correnti del bilancio economico aziendale anno 2014 con imputazione al Conto 0509010119 "Altri Servizi Esternalizzati";

5) di nominare quale Direttore dell'esecuzione ai sensi dell'art. 300, comma 2, dPR n. 207/2010 il dott. Alessandro Maccioni, Responsabile dell'Area Bilancio e Contabilità;

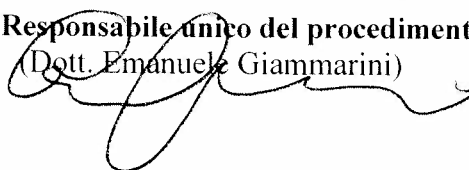
6) di dare atto che la presente determina non è sottoposta a controllo regionale, ai sensi dell'art. 28 della L.R. 26/96 e sarà efficace dal giorno della pubblicazione sull'albo pretorio informatico così come previsto dalla L.R. n. 36/2013;

7) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96;

8) di dare atto che il presente provvedimento non è sottoposto ad attività di verifica da parte dell'Osservatorio Regionale dei Contratti Pubblici ai sensi della DGR n. 902/2008 come modificata dalla DGR n. 1670/2012;

9) di dare atto, ai fini della repertoriatura nel Sistema Attiweb Salute, che con la presente determina si provvede all'aggiudicazione definitiva dell'appalto di servizi, per un importo contrattuale al netto di Iva di € 17.019,97.

Il Responsabile unico del procedimento
(Dott. Emanuele Giammarini)



Per il parere infrascritto

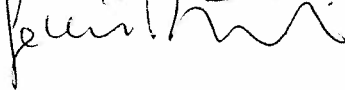
RAGIONERIA, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

Visto quanto espresso dal Responsabile Unico del Procedimento il sottoscritto attesta la copertura economico-finanziaria derivante dall'adozione del presente atto nelle modalità appresso indicate:

- euro 20.764,36 da iscriversi al Conto 0509010119 "Altri Servizi Esternalizzati", Autorizzazione 2014 DIRBIL 1 sub 2, con stanziamenti nel budget dell'esercizio 2014.

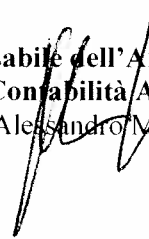
Il Responsabile del Controllo di gestione

(Dott.ssa Sonia Piercamilli)



**Il Responsabile dell'Area Bilancio
e Contabilità ASUR**

(Dott. Alessandro Maccioni)



- ALLEGATI -

Non ci sono allegati