

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE N. 995 in data 23 maggio 2018

SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI E ALTRI SERVIZI CONNESSI AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. N.39 DEL 27 GENNAIO 2010 ANNUALITA' 2018-2019-2020

Il Direttore Generale

Premesso che:

- in data 12 settembre 2017 l'Assessorato Casa di Regione Lombardia ha inviato una nota in cui evidenziava la necessità di un unico soggetto preposto per la certificazione di bilancio e per la revisione contabile per le ALER Varese-Como-Monza Brianza-Busto Arsizio, ALER Bergamo-Lecco-Sondrio e ALER Pavia-Lodi, al fine di favorire un criterio uniforme di rilevazione e certificazione;
- la prima gara svoltasi per la certificazione dei bilanci 2017, 2018 e 2019 a seguito di valutazione della Commissione di inammissibilità dei concorrenti partecipanti già in fase di apertura della documentazione amministrativa è stata annullata come da verbale di gara del 14.12.2017;
- ALER Bergamo Lecco Sondrio ha affidato al Collegio dei sindaci l'incarico di certificazione del Bilancio 2017;
- anche ALER Brescia Cremona Mantova intende aderire alla procedura comune di acquisizione del servizio di revisione legale dei conti, certificazione di bilancio e altri servizi connessi ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. 39/2010 per gli esercizi 2018, 2019 e 2020;
- per l'espletamento della gara, mediante procedura congiunta occasionale, ALER Bergamo Lecco Sondrio ha dichiarato la propria disponibilità a svolgere funzioni di capofila (come già nella precedente gara) in qualità di stazione appaltante occasionale in nome e per conto delle altre tre aziende ALER committenti del servizio;
- la gara verrà effettuata mediante procedura aperta ai sensi dell'art 60 del D. Lgs. n.50/2016 e avrà ad oggetto i servizi di revisione legale dei conti di ALER Bergamo Lecco Sondrio, ALER Pavia Lodi, ALER Varese Como Monza-Brianza Busto Arsizio e ALER Brescia Cremona Mantova e di altri servizi connessi ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. n.39 del 27 gennaio 2010, come descritti nello schema di dettaglio che segue:
 - certificazione del bilancio degli esercizi 2018, 2019, 2020, in ottemperanza a quanto previsto dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 14 del D.lgs. n. 39 del 2010;
 - attività di revisione legale dei conti, attraverso la verifica della regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 14 del D.lgs. n. 39 del 2010 gli esercizi come di seguito dettagliato per ciascuna Azienda ALER:
 - ALER Bergamo Lecco Sondrio esercizi 2018, 2019, 2020;
 - ALER Brescia Cremona Mantova esercizi 2018, 2019, 2020;
 - ALER Varese Como Monza-Brianza Busto Arsizio esercizi 2019, 2020;
 - ALER Pavia Lodi esercizi 2018, 2019, 2020;
 - attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio previsto dalla lettera e) del comma 2 dell'art. 14 del D.lgs. n. 39 del 2010 per gli esercizi 2018, 2019, 2020;
 - attività di asseverazione per gli esercizi 2018, 2019, 2020 della riconciliazione dei rapporti di debito e credito presenti nei bilanci e nel bilancio consolidato di Regione Lombardia in

applicazione di quanto disposto dall'articolo 11, comma 6, lettera j) del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118;

- attività volte alle sottoscrizioni delle Dichiarazioni Fiscali per gli esercizi 2018, 2019, 2020 in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322, come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. n. 244/2007, rese ai fini della normativa fiscale vigente e futura.
- l'art. 95 del D.Lgs. n. 50/2016, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici determinano di contrarre, in conformità ai propri ordinamenti, individuando gli elementi essenziali del contratto ed i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- la procedura di affidamento è quella aperta comunitaria ai sensi del predetto art. 60 D.Lgs. n. 50/2016, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ai sensi dell'art.95 comma 3 lett. a) D.Lgs. n. 50/2016 sulla base dei seguenti elementi di valutazione e relativi sub-elementi come di seguito specificato:

Elementi di valutazione	Punteggio massimo
A) Offerta tecnica	75 punti (PT)
B) Offerta Economica (prezzo)	25 punti (PE)
TOTALE	100 punti (PTOT)

- è stato stimato un importo a base d'asta di € 309.000,00 (trecento novemila/00) composto da un onorario annuale presunto, pari ad euro 103.000,00 (euro cento tremila/00) oltre IVA per ciascuno dei tre esercizi, comprensivo di qualsiasi spesa od onere sostenuto dall'aggiudicatario durante l'esecuzione dell'incarico;
- è stata determinata la quota parte dell'importo a base d'asta riferito alla singola ALER secondo le percentuali di seguito indicate, che tengono conto anche del numero di alloggi complessivamente in gestione per ciascuna azienda:
 - ALER Bergamo Lecco Sondrio 23,53%
 - ALER Pavia Lodi 18,60%
 - ALER Varese Como Monza-Brianza Busto Arsizio 27,18%
 - ALER Brescia Cremona Mantova 30,69%;
- ai fine della predisposizione del progetto di servizio unico riferito alla gara in oggetto, l'ufficio appalti di ALER Bergamo Lecco Sondrio utilizzerà i dati e le informazioni relative all'esercizio 2016 di tutte le quattro aziende ALER committenti il servizio (già integrate nei progetti di servizio allegati alla documentazione della precedente gara);
- la procedura sarà svolta utilizzando la Piattaforma Sintel anche nel rispetto delle direttive regionali alle ALER
- visto l'art. 9 (competenze) del Capo II (Direttore Generale) dello Statuto dell'ALER di BERGAMO – LECCO-SONDRIO approvato dalla Giunta Regionale con delibera n, X/3912, nella seduta del 24.07.2015;
- visto l'art. 31 del D.Lgs 50/2016, il quale prevede che per ogni singolo intervento venga nominato un Responsabile Unico del Procedimento per le fasi della programmazione, della progettazione, dell'affidamento e dell'esecuzione;
- visto l'art. 30, comma 1, del D.Lgs 50/2016, che recita "L'affidamento e l'esecuzione di appalti di opere, lavori, servizi, forniture e concessioni ai sensi del presente codice garantisce la qualità delle prestazioni e si svolge nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza. Nell'affidamento degli appalti e delle concessioni, le stazioni appaltanti rispettano, altresì, i principi di libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, nonché di pubblicità con le modalità indicate nel presente codice";

Determina

per i motivi in premessa specificati e che qui di seguito si intendono integralmente riportati e trascritti:

1. di nominare la dr.ssa Mariagrazia Maffoni, Dirigente Responsabile Area Amministrativa Contabile nonché Responsabile Unità Operativa di Lecco, Responsabile Unico del Procedimento (RUP) del servizio de quo;

2. di approvare l'indizione della gara d'appalto mediante procedura aperta ai sensi dell'art 60 del D. Lgs. n.50/2016 avente ad oggetto i servizi di revisione legale dei conti di ALER Bergamo Lecco Sondrio, ALER Pavia Lodi, ALER Varese Como Monza-Brianza Busto Arsizio e ALER Brescia Cremona Mantova e di altri servizi connessi ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. n.39 del 27 gennaio 2010, come descritti in premessa, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ai sensi dell'art-95 comma 3 lett. a) D. Lgs. n.50/2016 sulla base dei seguenti elementi di valutazione e relativi sub-elementi come di seguito specificato:

Elementi di valutazione Punteggio massimo

A)	Offerta tecnica	75 punti (PT)
B)	Offerta Economica (prezzo)	25 punti (PE)
TOTALE		100 punti (PTOT)

3. di accettare la delega di ALER Varese Como Monza-Brianza Busto Arsizio, ALER Brescia Cremona Mantova e ALER Pavia-Lodi per esperire, quale stazione appaltante, in nome e per conto di tutte le aziende ALER committenti, tramite procedura congiunta occasionale, la procedura di acquisizione del servizio di certificazione del bilancio per gli esercizi 2018-2019-2020 e del servizio revisione legale per le annualità 2018-2019-2020 per l'importo a base d'asta di € 309.000,00 (trecento novemila/00) oltre I.V.A. comprensivo di qualsiasi spesa od onere sostenuto dall'aggiudicatario per i tre esercizi interessati affidando l'incarico per l'espletamento della gara, mediante procedura congiunta occasionale, ad ALER Bergamo-Lecco-Sondrio che si è resa disponibile;
4. di approvare le ripartizioni degli oneri del servizio tra le quattro aziende ALER, sulle base delle percentuali di seguito indicate:
- ALER Bergamo Lecco Sondrio 23,53%
 - ALER Pavia Lodi 18,60%
 - ALER Varese Como Monza-Brianza Busto Arsizio 27,18%
 - ALER Brescia Cremona Mantova 30,69%
5. di dare atto che la procedura sarà svolta utilizzando la Piattaforma Sintel.

IL RUP

Dott.ssa Mariagrazia Maffoni

AREA APPALTI

Il Dirigente

Dott.ssa Claudia Conti

Claudia Conti

IL DIRETTORE GENERALE

Dott.ssa Lorella Sossi



