

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 7 in data 8 gennaio 2024

ADESIONE ALLA CONVENZIONE ARIA PER IL SERVIZIO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI - BDO ITALIA S.P.A. ARIA LOTTO_2019_143R/L02 CIG A0049DB35F.

il Direttore Generale

Premesso che

- con Determinazione n. 416 in data 3 settembre 2021 l'azienda aveva aderito, per il servizio di revisore legale dei conti, alla convenzione ARIA LOTTO_2019_143 – LOTTO 2 CIG 804149646D sottoscritta con l'operatore economico BDO Italia S.p.A. con sede legale in Milano (MI), Viale Abruzzi, 94 C.F e P.I 07722780967, per un importo di 57.564,00 euro oltre IVA di legge riferito al triennio, scaduta il 01/01/2024;
- si rende necessario acquisire il servizio di revisione legale dei conti ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010 e s.m.i.;

Acquisita dalla dott.ssa Mariagrazia Maffoni, Dirigente dell'Area Amministrativa, la proposta di assunzione del presente atto supportata dalle seguenti motivazioni e considerazioni:

- ai sensi delle Direttive regionali per l'anno 2023, approvate con DGR XI/7439 del 30/11/2022:
 - ✓ le ALER sono tenute ad acquisire le categorie merceologiche di cui al DPCM del dicembre 2015, aggiornate con DPCM dell'11 luglio 2018, esclusivamente tramite i soggetti aggregatori;
 - ✓ qualora gli strumenti contrattuali dei soggetti aggregatori non siano disponibili, possono svolgere autonome procedure, in caso di motivata urgenza, volte alla stipula di contratti aventi durata e misura strettamente necessaria a sopperire a tale assenza, ex comma 3 bis, art. 9, del D.L. n. 66/2014, come modificato dalla L. 11 dicembre 2016, n. 232;
 - ✓ sono tenute ad aderire alle convenzioni attivate dall'Azienda Regionale per l'Innovazione e gli Acquisti spa (ARIA), tramite l'utilizzo del Negozio elettronico (NECA), agli accordi quadro e ad ogni altro strumento contrattuale attivo presso ARIA;
 - ✓ solo in caso di assenza di convenzioni, o in presenza di condizioni o altri elementi contrattuali non adeguati alle esigenze aziendali, è consentita l'adesione alle convenzioni di CONSIP o lo svolgimento di autonome procedure ai sensi della vigente normativa;
- gli strumenti contrattuali attivi presso ARIA contemplano convenzioni per il servizio in oggetto;
- il servizio di revisione legale dei conti è inserito nel Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026, adottato con Provvedimento del Presidente n. 43 del 21/12/2023, per l'importo complessivo su un triennio di 92.250,00 euro (IVA inclusa) interamente finanziato con "stanziamenti di bilancio", identificato con CUI S00225430164202300009;
- al fine di garantire la fornitura/servizio senza soluzione di continuità, in data 16/11/2023 ARIA S.p.A ha esercitato l'opzione di rinnovo di cui all'art. 4 Convenzione ARIA_2019_143/L02 CIG 804149646D e ha provveduto ad attivare "Rinnovo Servizi di revisione legale dei conti - BDO Italia - ARIA_2019_143R - Lotto 2 per un tempo massimo pari a 43 mesi per un massimale complessivo pari a € 368.082,00 (Euro trecentosessantottomilaottantadue/00), IVA esclusa;
- il servizio in oggetto è destinato agli Enti del SiReg Lombardo, per un periodo massimo di 43 mesi e con servizi opzionali forniti da un team di figure professionali della società di revisione per un totale di 1.230 ore annue, nel rispetto dei valori indicati nella comunicazione Consob n.

DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996, per una spesa annua di 19.188,00 euro oltre IVA di Legge;

- l'importo di adesione, per il periodo decorrente dalla data dell'OdF sino alla scadenza della convenzione del 16/06/2027, è stimato in presunti 57.564,00 euro oltre IVA di Legge;
- risulta opportuno e conveniente aderire alla suddetta convenzione per il servizio di revisione legale dei conti;

Richiamati:

- l'art. 15 del D.Lgs. 36/2023, il quale prevede che per ogni intervento venga nominato un Responsabile Unico del Progetto per le fasi della programmazione, della progettazione, dell'affidamento e dell'esecuzione;
- l'art. 1, comma 455, della Legge 21 dicembre 2006, n. 296 (Legge finanziaria 2007), il quale prevede che "Ai fini del contenimento e della razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi, le Regioni possono costituire centrali di acquisto anche unitamente ad altre Regioni, che operano quali centrali di committenza, in favore delle amministrazioni ed enti regionali, delle Amministrazioni locali, delle Amministrazioni del Servizio sanitario nazionale e delle altre pubbliche amministrazioni aventi sede nel medesimo territorio";
- la L.R. 31 luglio 2013, n. 5 con cui Regione Lombardia ha disposto che le funzioni di Centrale di Committenza per l'acquisizione di beni e servizi a favore dei soggetti indicati nell'art. 1, comma 455, della Legge n. 296/2006 siano svolte da ARCA S.p.A., oggi Azienda Regionale per l'Innovazione e gli Acquisti S.p.A. (ARIA);
- l'art. 1, comma 4, della L.R. 28 dicembre 2007, n. 33, il quale prevede che sulla base della programmazione regionale degli acquisti e con riferimento alle esigenze delle amministrazioni di cui all'art. 1 della L.R. 27 dicembre 2006, n. 30 ARIA S.p.A. provvede, tra l'altro, a stipulare convenzioni di cui all'art. 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488 con le quali le imprese aggiudicatrici si obbligano ad accettare, sino alla concorrenza dell'importo massimo contrattuale stabilito in ciascuna convenzione, ai prezzi e alle condizioni ivi previsti, Ordinatori di Fornitura emessi dai soggetti di cui al sopracitato art. 1, comma 455, della Legge n. 296/2006;

Acquisito agli atti il parere favorevole del Dirigente dell'Area Utenza, Ing. Davide Fulgini in merito alla regolarità tecnico-amministrativa del presente atto sotto i profili di competenza;

Visto l'art. 9 dello Statuto Aziendale, che regola le competenze in capo al Direttore Generale;

Determina

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

1. di aderire, per il servizio di revisione legale dei conti, alla convenzione "Rinnovo Servizi di revisione legale dei conti - BDO Italia - ARIA_2019_143R - Lotto 2" CIG A0049DB35F, con scadenza 16/06/2027, sottoscritta con l'operatore economico BDO Italia S.p.A. con sede legale in Milano (MI), Viale Abruzzi, 94 C.F e P.I 07722780967, per un importo di 57.564,00 euro oltre IVA di legge per la certificazione del bilancio di esercizio anni 2024, 2025 e 2026 per un periodo massimo di 43 mesi;

2. di nominare Responsabile Unico del Progetto (RUP) e soggetto autorizzato ad effettuare gli acquisti per tutti gli ordinativi che risulteranno necessari la Dott.ssa Mariagrazia Maffoni, Dirigente Area Amministrativa;
3. di demandare agli uffici l'assunzione degli atti conseguenti.

IL DIRETTORE GENERALE

Cav. Dr. Corrado Pietro Attilio Della Torre

Documento informatico sottoscritto con firma digitale
(art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005)