

OGGETTO: Procedura aperta per il servizio di revisione contabile volontaria e certificazione del Bilancio di esercizio presso l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento - deliberazione a contrarre.

Il Direttore del Dipartimento Approvvigionamenti e Affari Economico Finanziari, tenuto conto di quanto rappresentatogli dal Dirigente del Servizio Acquisti e Gestione Contratti e dei documenti allo stesso consegnati dalla Dirigente del Servizio Finanza, bilancio e contabilità (Responsabile unico del Procedimento), relaziona quanto segue:

- il Piano biennale di acquisto dei beni e servizi per gli anni 2020-2021, approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 306/2020, prevede tra le procedure da istruire, una procedura di gara, ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs 50/2016, per l'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria e certificazione del Bilancio di esercizio presso l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento, individuando quale RUP la Dirigente del Servizio Finanza, bilancio e contabilità;
- con nota Rep. int. 19671 del 11/11/2020 è stato costituito il gruppo di lavoro per la predisposizione del Capitolato tecnico e dei criteri di valutazione delle offerte, composto da:
 - dr.ssa Sara Marchetto – funzionario del Servizio Finanza, bilancio e contabilità;
 - dott. Francesco Ingemi – funzionario del Servizio Finanza, bilancio e contabilità.

la dr.ssa Simona De Munari funzionaria del Servizio Acquisti e Gestione Contratti ha affiancato e assistito il gruppo di lavoro nella redazione dei documenti di gara;

- concluse le attività del gruppo di lavoro in ordine alla predisposizione dei suddetti documenti di gara, in data 07/01/2021, in adempimento delle previsioni del piano per la prevenzione della corruzione di Apss e ai sensi dell'art. 8 della L.P. n.2/2016 (conforme anche all'art. 66 comma 1 del D.Lgs 50/2016 e ss.mm.ii.), Apss ha pubblicato sul proprio sito una consultazione di mercato in modo tale da raccogliere informazioni utili per la definizione degli atti di gara, anche al fine di garantire la massima partecipazione dei concorrenti;
- entro la data del 22/01/2021 fissata come termine per la ricezione delle eventuali osservazioni, sono pervenute le considerazioni di un unico operatore economico;
- al fine di valutare le osservazioni ricevute, in data 09/02//2021 si sono riuniti:
 - dr.ssa Sara Girardi - Dirigente del Servizio Finanza, bilancio e contabilità - RUP;
 - dr. Simone Bilato, Dirigente del Servizio Acquisti e Gestione contratti;
 - dr.ssa Sonia Pinamonti, Dirigente del Servizio Procedure di gara in ambito sanitario;
 - dr.ssa Simona De Munari – funzionario Servizio Acquisti e gestione contratti, in funzione di verbalizzante.

I suggerimenti accolti sono stati integrati nei documenti di gara in approvazione con il seguente documento. Delle operazioni svolte è stato redatto verbale che rimane conservato agli atti;

- l'appalto è composto da un unico lotto, ai sensi dell'art. 7, comma 2, della L.P. n. 2/2016. La motivazione risiede nel fatto che la finalità dell'appalto è la stesura di un documento unico che certifica l'attendibilità del bilancio di esercizio in base ai principi di revisione contabile e alla normativa di riferimento per il settore sanitario; ciò comporta la necessità di una gestione unitaria e inscindibile del servizio riferito ad un unico soggetto giuridico;

- per il calcolo delle basi d'asta, è stato considerato il prezzo attuale del servizio rivalutato alla luce dell'aumentata complessità aziendale e del maggiore impegno professionale richiesto anche riguardo al progetto specifico di cui all'art. 1 comma 3, lettera c) del capitolato speciale – parte tecnica, in un contesto di avvio del nuovo sistema informativo, amministrativo e contabile aziendale;
- la durata dell'appalto è di 3 (tre) anni, con opzione di rinnovo per ulteriori due trienni (3+3 anni), per una durata complessiva del contratto pari a 9 (nove) anni oltre all'eventuale proroga di 1 anno qualora alla scadenza del contratto triennale o dei successivi trienni, la nuova procedura di affidamento o di rinnovo non fosse stata completata;
- ai sensi dell'art. 6 della L.P. n. 2/2016 il valore complessivo dell'appalto ammonta ad € 600.600,00 come di seguito indicato:

IMPORTO APPALTO AI SENSI DELL'ART. 6 L.P N. 2/2016						
Importo triennale a base d'asta	I rinnovo triennale	II rinnovo triennale	Proroga tecnica 1 anno	Opzione revisione legale obbligatoria	Opzione +/- 20%	TOTALE
€ 115.500	€ 115.500	€ 115.500	€ 38.500	€ 115.500	€ 110.100	€ 600.600

A tale importo vanno aggiunti € 10.000 per oneri inerenti le spese per la procedura di gara.

- essendo un servizio di natura intellettuale ai sensi dell'art. 95 comma 10 del D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 non è richiesto di indicare i costi della manodopera e gli oneri aziendali concernenti l'adempimento delle disposizioni in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, parimenti ai sensi dell'art. 26 comma 3 del D.lgs n. 81 del 2008 non sussiste l'obbligo di redazione del DUVRI. Si ritiene comunque di allegare al Capitolato speciale un'informativa per la salute e la sicurezza per il personale non dipendente che accede alle strutture Apss.
- Con riferimento alla disciplina della clausole sociali, si rileva che:
 - trattandosi di servizi di natura intellettuale, non trova applicazione la disciplina sulle clausole sociali prevista dall'art. 32 della legge provinciale n. 2/2016 (rif. art. 32, della legge provinciale n. 2/2016, conforme anche all'art. 50 del D.Lgs. 50/2016 e alle Linee Guida ANAC, non vincolanti, approvate con delibera n.114 del 13/02/2019).
 - clausole lavoratori svantaggiati: tenuto conto della natura dei servizi che richiede l'impiego di personale altamente formato e qualificato, non si ritiene di imporre all'appaltatore l'assunzione per lo svolgimento del servizio di personale appartenente alle categorie svantaggiate, ulteriore rispetto a quello obbligatorio di legge;
- il subappalto è limitato alla sola attività di stesura dell'elaborato progettuale inerente le procedure contabili aziendali secondo lo standard previsto dal Percorso Attuativo per la Certificabilità di cui all'art. 1 comma 3, lettera c) del capitolato speciale – parte tecnica, mentre l'attività di revisione e certificazione di bilancio deve essere svolta direttamente dall'appaltatore, a garanzia della qualità del servizio richiesto e dell'elevata professionalità che deve essere garantita nell'esecuzione dello stesso;

- il progetto di gara risulta pertanto completo ed i relativi documenti che costituiranno vincolo per la sottoscrizione del contratto, sottoposti per l'approvazione e parti integranti e sostanziali della presente deliberazione sono i seguenti:
 - Capitolato speciale - parte amministrativa;
 - Capitolato speciale - parte tecnica;
 - Informativa per la salute e la sicurezza per il personale non dipendente che accede alle strutture Apss;
- Parametri e criteri di valutazione;
- Elenco criteri di valutazione;
- Modulo avvio gara.

- sulla scorta di quanto sopra esposto si ritiene procedere alla gara per l'affidamento del servizio di revisione contabile volontaria e certificazione del Bilancio di esercizio presso l'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento, mediante procedura aperta (con aggiudicazione anche in caso di unica offerta valida presentata, purchè ritenuta economicamente conveniente), in base al criterio di cui all'art. 17 comma 3 della L.P. n. 2/2016 a favore dell'offerta economicamente più vantaggiosa, in base alla valutazione degli elementi qualità e prezzo rispettivamente nei seguenti rapporti 70 punti qualità e 30 prezzo, secondo le modalità specificate nell'allegato "Parametri e criteri di valutazione delle offerte";

- l'incarico della valutazione tecnica delle offerte che verranno presentate dalle imprese concorrenti sarà affidato alla Commissione Tecnica, che verrà designata con provvedimento del Dirigente del Servizio procedure di gara in ambito sanitario successivamente alla scadenza del termine fissato per la presentazione delle offerte;

- di individuare in € 578,00 il valore di accantonamento utile al finanziamento di quanto previsto dall'articolo 5 bis della LP 2/2016 a valere sulla spesa per il personale, in relazione a quanto disposto con deliberazione di Giunta provinciale n. 966 del 28 giugno 2019;

- considerato che nella fase istruttoria che sarà svolta dal Servizio Procedure di gara in ambito sanitario è possibile emerga la necessità di apportare minime rettifiche o modifiche agli atti di gara adottati con il presente provvedimento, è opportuno delegare il Dirigente del Servizio Procedure di gara in ambito sanitario, previo accordo con il Rup ad esaminare e definire le modifiche o rettifiche necessarie e comunicarle attraverso corrispondenza tracciabile;

- richiamata la deliberazione della Giunta della Provincia autonoma di Trento n. 94 del 30 gennaio 2020 avente ad oggetto "Istituzione del sistema di qualificazione delle amministrazioni aggiudicatrici ai sensi dell'art. 36 ter 1, comma 2 bis, della legge provinciale 19 luglio 1990, n. 23" ed in particolare il passaggio di detto provvedimento che prevede che *"in deroga al sistema di competenze delineato dall'art. 36 ter 1, tutte le amministrazioni aggiudicatrici potranno svolgere autonomamente le procedure per la realizzazione di contratti pubblici aventi ad oggetto servizi, forniture o lavori"* e l'allegato parte integrante relativo ad *"Istituzione del sistema di qualificazione delle amministrazioni aggiudicatrici ai sensi dell'art. 36 ter 1 comma 2 della legge provinciale 19 luglio 1990, n. 23"*;

- considerato pertanto che la procedura di gara sia di pertinenza di questa Azienda provinciale per i Servizi Sanitari ed in particolare del Servizio Procedure di Gara in Ambito Sanitario;

- richiamata la Deliberazione n. 487 del Direttore Generale del 01/10/2018 avente ad oggetto "Revisione alla deliberazione n. 65/2018 Approvazione del nuovo assetto delle competenze dirigenziali di cui all'art. 13 del Regolamento di organizzazione aziendale e delle indicazioni per

l'attribuzione di deleghe di competenza ai Responsabili di Ufficio/Incarico Speciale e di deleghe di firma”, nonché la Delibera n. 244 del Direttore generale di data 22 maggio 2020 (avente ad oggetto “Ulteriori modificazioni delle funzioni di Servizi dell’Azienda provinciale per i servizi sanitari afferenti al Dipartimento approvvigionamenti e affari economico – finanziari”) e la delibera n. 187 di data 16 aprile 2020 del Direttore generale (recante “Disposizioni organizzative in materia di procedure di gara per acquisizione di beni e servizi di valore pari o superiore alla soglia definita dall’Unione Europea”);

- richiamata, per quanto non espressamente precisato, la normativa europea, nazionale e provinciale

Tutto ciò premesso e considerato,

IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto della relazione del Direttore del Dipartimento Approvvigionamenti e Affari Economico Finanziari;

Fatte proprie le motivazioni espresse dal proponente.

Acquisito il parere favorevole del direttore amministrativo, del direttore sanitario e del sostituto del direttore per l'integrazione socio sanitaria nella riunione del Consiglio di direzione (verbale rep. n. 17 del 22/04/2021);

DELIBERA

1. di contrarre, mediante indizione di procedura aperta (ai sensi dell’art. 60 del D.Lgs 50/2016 e ss.mm.ii) per l’affidamento del servizio di revisione contabile volontaria e certificazione del Bilancio di esercizio presso l’Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari di Trento, con aggiudicazione in base al criterio di cui all’art. 17 comma 3 della L.P. 2/2016 e cioè a favore dell’offerta economicamente più vantaggiosa in base alla valutazione degli elementi prezzo e qualità, anche in caso di unica offerta valida presentata, purché ritenuta economicamente conveniente;
2. di prevedere una durata contrattuale di 3 (tre) anni, con opzione di rinnovo per ulteriori due trienni (3+3 anni), per una durata complessiva del contratto pari a 9 (nove) anni con possibilità di proroga tecnica per massimo 1 anno dallo scadere dell’ultimo periodo contrattuale;
3. di approvare gli allegati, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
 - Capitolato speciale - parte amministrativa;
 - Capitolato speciale - parte tecnica;
 - Informativa per la salute e la sicurezza per il personale non dipendente che accede alle strutture Apss;
 - Parametri e criteri di valutazione;
 - Elenco criteri di valutazione;
 - Modulo avvio gara.

4. di affidare al Servizio Procedure di gara in ambito sanitario la predisposizione della procedura di gara, comprese le pubblicazioni ai sensi dell'art.13 della L.P. 2/2016;
5. di prevedere che l'incarico della valutazione tecnica delle offerte presentate dalle imprese concorrenti sarà affidato alla Commissione tecnica che verrà designata con provvedimento del Dirigente del Servizio procedure di gara in ambito sanitario successivamente alla scadenza del termine fissato per la presentazione delle offerte;
6. di dare atto che il Responsabile Unico del procedimento (RUP) ai sensi dell'art. 31 del D.lgs 50/2016, è il Dirigente del Servizio Finanza, bilancio e contabilità e che il Direttore dell'Esecuzione del contratto (DE) verrà nominato da Apss prima dell'avvio della fornitura e comunicato tempestivamente all'appaltatore. Il Direttore dell'Esecuzione potrà nominare eventuali assistenti nei limiti previsti dalla normativa vigente;
7. di dare atto che la spesa complessiva presunta ai sensi dell'art. 6 della L.P. n. 2/2016, ammonta ad € 600.600 Iva esclusa:

Importo triennale a base d'asta	I rinnovo triennale	II rinnovo triennale	Proroga tecnica 1 anno	Opzione revisione legale obbligatoria	Opzione +/- 20%	TOTALE
€ 115.500	€ 115.500	€ 115.500	€ 38.500	€ 115.500	€ 100.100	€ 600.600

Tale spesa verrà contabilizzata al conto 52029900 Altri servizi non sanitari da privato del bilancio dell'Apss di Trento per gli anni di competenza economica;

8. di dare atto che trattandosi di servizio di natura intellettuale ai sensi dell'art. 95 comma 10 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 non è richiesto di indicare i costi della manodopera e gli oneri aziendali concernenti l'adempimento delle disposizioni in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, parimenti ai sensi dell'art. 26 comma 3 del D.lgs n. 81 del 2008 non sussiste l'obbligo di redazione del DUVRI. Si ritiene comunque di allegare al Capitolato speciale un'informativa sui rischi esistenti negli ambienti di Apss dove si svolge l'appalto;
9. di determinare in € 10.000,00 le somme a disposizione dell'Amministrazione per le spese inerenti la procedura di gara in oggetto
10. di individuare in € 578,00 il valore di accantonamento utile al finanziamento di quanto previsto dall'articolo 5 bis della LP 2/2016 a valere sulla spesa per il personale, in relazione a quanto disposto con deliberazione di Giunta provinciale n. 966 del 28 giugno 2019;
11. di delegare il Dirigente del Servizio Procedure di gara in ambito sanitario, previo accordo con il Rup, ad esaminare e definire, anche attraverso corrispondenza tracciabile, le modifiche o rettifiche che dovessero risultare necessarie nel corso della istruttoria della procedura di gara europea;
12. di dare mandato al Servizio Acquisti e Gestione Contratti di trasmettere il presente provvedimento al Servizio Procedure di gara in ambito sanitario per i successivi adempimenti.

Allegati:

- Capitolato speciale - parte amministrativa;
- Capitolato speciale - parte tecnica;
- Informativa per la salute e la sicurezza per il personale non dipendente che accede alle strutture Apss;
- Parametri e criteri di valutazione;
- Elenco criteri di valutazione;
- Modulo avvio gara

Inserita da: Ufficio Progettazione Gare e Definizione Capitolati / De Munari Simona

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

Il Direttore Sanitario

Ferro Antonio

Il Direttore Amministrativo

Anselmo Andrea Maria

Il sostituto del Direttore per
l'Integrazione socio sanitaria
Sforzin Simona

Il Direttore Generale

Benetollo Pier Paolo

Il Dirigente del Servizio Affari Generali e Legali

Toniolatti Armando