

ATTO DIRIGENZIALE

La presente determinazione, ai sensi del comma 3 art. 20 D.P.G.R. n. 443/2015, è pubblicata in data odierna all'Albo di questa Sezione dove resterà affissa per dieci giorni lavorativi consecutivi.

BARI, 20 DICEMBRE 2019

N. 96 del 20.12.2019
del Registro delle Determinazioni

Codifica adempimenti L.R. 15/08 (trasparenza)	
Ufficio istruttore	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio Controlli Agenzie, Organismi, Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie
Tipo materia	<input type="checkbox"/> PO FESR 2007-2013 <input type="checkbox"/> PO FSE 2007-2013 <input checked="" type="checkbox"/> Altro
Privacy	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO
Pubblicazione integrale	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO

Codice CIFRA: 092/DIR/2019/000096

OGGETTO: Percorso Attuativo Certificabilità (PAC) degli Enti del S.S.R. Servizi di completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del S.S.R. Pugliese nell'ambito del percorso di certificabilità dei bilanci. Contratto rep. 000138/2018. CIG 7171412465. Affidamento in estensione. Determina di impegno.

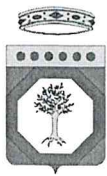
L'anno 2019, addì 20 del mese di dicembre, in Bari, nella sede della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, Lungomare Nazario Sauro, 33

IL DIRIGENTE DELLA SEZIONE

Sulla base dell'istruttoria espletata dalla P.O. "Assistente specialista controllo bilanci degli Enti del S.S.R." e dal Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi e Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie, dai quali riceve la seguente relazione:

VISTI

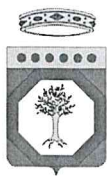
- La L.R. 7/97 e, in particolare, gli art. 4 e 5;
- La D.G.R. n. 3261/1998;
- Il D.lgs. 165/01 e, in particolare gli artt. 4 e 16;



- Il D.lgs. 196/03 così come integrato e modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2018 n.101, recante “Disposizioni per l’adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati)”;
- La L. 69/2009, art. 32, che prevede l’obbligo di sostituire la pubblicazione tradizionale all’Albo ufficiale con la pubblicazione di documenti digitali sui siti informatici;
- Il D.lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii.;
- La D.G.R. n. 1129 del 27 giugno 2019 con cui la Giunta ha autorizzato il comando presso la Regione Puglia – Segreteria Generale della Presidenza della Giunta Regionale, del dott. Giuseppe Domenico Savino, per un periodo di un anno con decorrenza dal 01/07/2019;
- La Determinazione Dirigenziale n. 29 del 1° luglio 2019, con cui il Direttore del Dipartimento Risorse Finanziarie e Strumentali, Personale e Organizzazione ha formalizzato il conferimento dell’incarico di direzione del Servizio Controlli Agenzie, Organismi, Società Partecipate, Certificazione Aziende Sanitarie al dott. Giuseppe Domenico Savino;
- La D.G.R. n. 2092 del 18 novembre 2019 con cui viene conferito l’incarico di direzione della Sezione Raccordo al Sistema Regionale al dott. Nicola Lopane;
- La legge regionale del 28 dicembre 2018 n. 67 (legge di stabilità regionale 2019);
- La legge regionale del 28 dicembre 2018, n. 68 “Bilancio di previsione della Regione Puglia per l’esercizio finanziario 2019 e pluriennale 2019-2021”;
- La D.G.R. n. 95 del 22/01/2019 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione e del Bilancio finanziario gestionale 2019-2021 previsti dall’art. 39, comma 10 del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii.;
- La legge regionale del 30 novembre 2019, n. 52 “Assestamento e variazione al bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2019 e pluriennale 2019-2021”;

PREMESSO che con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1011 del 27 giugno 2017, la Regione Puglia ha avviato un secondo percorso di certificabilità, demandando:

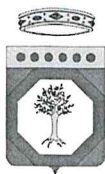
- al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale l’adozione degli atti di progettazione di cui all’art. 23 del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., redatti d’intesa con la Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, relativi al servizio di completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del SSR nel percorso di certificabilità dei bilanci, previsto a norma del DM 17 settembre 2012 e del DM 1° marzo 2013;
- al Dirigente della Sezione Gestione Integrata Acquisti l’adozione degli atti inerenti all’indizione della procedura di gara di rilevanza comunitaria, ai sensi del Codice dei contratti pubblici, per l’affidamento dei suddetti servizi, stabilendo gli indirizzi da rispettare ai fini dell’attuazione della procedura, che il contratto dovrà concludersi non oltre il 31/12/2019 e che l’importo da porre a base di gara, per una durata di 24 mesi, ammonta a € 2.610.000,00= oltre IVA;
- al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, o suo delegato, il coordinamento e la supervisione del piano di adeguamento di cui alla presente, autorizzandolo, ai fini



dell'attuazione della delibera, ad effettuare impegni e pagamenti, entro l'ammontare definito dalla DGR, a valere sul capitolo 741114 per il triennio 2017-2019;

PRESO ATTO che:

- Con A.D. n. 45 del 03.08.2017 della Sezione Gestione Integrata Acquisti è stata indetta la procedura di gara aperta ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. n. 50/2016 per l'affidamento dei *servizi di accompagnamento agli Enti del S.S.R. Pugliese nell'ambito del percorso di certificabilità dei bilanci previsto a norma del DM 1° marzo 2013*;
- con successivo A.D. n. 3 del 24.01.2018 della medesima Sezione si è provveduto all'aggiudicazione della suddetta gara per il lotto n. 2 – A.O.U. Policlinico Bari, ASL BAT, ASL Foggia, A.O.U. OO.RR. di Foggia, ASL Taranto - in favore del R.T.I. Deloitte & Touche S.p.A. (mandataria), KPMG S.p.A. (mandante), per un importo pari a 1.194.206,00 euro oltre IVA;
- in data 16 aprile 2018 è stato sottoscritto il relativo contratto di affidamento, acquisito al Repertorio degli Atti pubblici della Regione Puglia al n. 000138/2018, e scadenza al 31/12/2019;
- le attività oggetto dell'affidamento erano fondamentalmente riconducibili alla produzione del RTI affidatario di A.U.P. (*agreed-upon procedure*) relative ai principali saldi di bilancio per gli esercizi 2017 – 2018;
- con successive comunicazioni, la sezione Raccordo al sistema regionale ha dato atto al Tavolo nazionale dei LEA, per il tramite della Gestione Sanitaria Accentrata, dello sviluppo periodico, su base semestrale, delle attività compiute presso ogni singola Azienda sanitaria coinvolta;
- nel corso dell'esecuzione contrattuale è stata data evidenza delle criticità emerse nel portare avanti un Percorso di accompagnamento volto al raggiungimento della certificabilità dei bilanci delle ASL e delle AOU interessate;
- da ultimo, novembre 2019, su richiesta del Ministero della Salute, le Aziende sono state invitate ad operare una riprogrammazione delle attività previste per il raggiungimento degli obiettivi ministeriali rientranti nel Percorso Attuativo di Certificabilità;
- è emerso, da tale ultima ricognizione, la difficoltà a terminare le attività entro il 31/12/2019, comprese quelle rientranti nel contratto in corso, come da DDG adottate da ciascuna Azienda, agli atti della sezione Raccordo al sistema regionale;
- alcune scadenze sono state riprogrammate e posticipate al 2020, presuntivamente nel termine stimabile del 30/06/2020;
- con richiesta inoltrata al Ministero dell'Economia e delle Finanze dalla Gestione Sanitaria Accentrata, è stata richiesta la possibilità di procedere ad una riprogrammazione delle scadenze inizialmente previste, al fine di giungere alla conclusione del percorso;
- con comunicazione del 6 dicembre 2019, dell'ufficio Ispettorato Generale per la Spesa Sociale – IGESPE, il Ministero ha fornito il proprio parere favorevole alla riprogrammazione;
- pertanto, con D.G.R. n. 2362 del 16/12/2019 la Giunta ha approvato la riprogrammazione delle attività del PAC, individuando come orizzonte temporale il 30/06/2020, in coerenza con le risultanze emerse dalle proiezioni fornite dalle stesse Aziende del S.S.R.;



- la suddetta riprogrammazione ha, conseguentemente, determinato la necessità di un aumento delle prestazioni da parte dei RR.TT.II. affidatari, relativi ai servizi di accompagnamento agli Enti del S.S.R. pugliese, al fine di completare il PAC e di conseguire l'obiettivo ultimo della certificazione;
- tale circostanza è emersa peraltro in un incontro tenuto presso la Segreteria Generale della Presidenza in data 13 dicembre 2019, nel quale le stesse Aziende hanno rappresentato che le attività di accompagnamento proseguano anche nel 2020 in un'ottica di continuità, atteso l'indubbio beneficio sotto il profilo contabile e organizzativo riscontrato nella redazione delle scritture contabili e nella definizione delle connesse procedure operative di cui alle otto Linee di attività previste dal Capitolato Speciale di Appalto.

CONSIDERATO che:

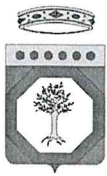
- con successiva D.G.R. n.2388 del 19/12/2019, la Giunta, preso atto della riprogrammazione delle attività del PAC, ha autorizzato l'estensione del contratto di affidamento dei servizi di accompagnamento alla certificabilità degli Enti del S.S.R., e ha autorizzato la sezione Raccordo al sistema regionale ad operare sul capitolo 741114, la cui titolarità è della sezione Amministrazione, Finanza e Controllo del Dipartimento Promozione della salute;
- l'art. 106 co. 12 del D.lgs. n.50/2016 e ss.mm.ii. consente alla stazione appaltante "... qualora in corso di esecuzione si renda necessario un aumento o una diminuzione delle prestazioni fino a concorrenza del quinto dell'importo del contratto ..." di imporre all'appaltatore l'esecuzione alle stesse condizioni previste nel contratto originario;
- le attività oggetto della presente estensione, in continuità con le prestazioni contrattualmente rese, e previste dal Capitolato per gli anni 2017 e 2018, sono stimabili in un numero ritenuto congruo di giornate/uomo (gg/uu), cui corrisponde il relativo costo riportato nella seguente tabella:

Profilo	gg/uu 2020	Tariffa unitaria	Costo totale
1 Coordinatore	30	€ 770,00	€ 23.100,00
1 Manager	57	€ 690,00	€ 39.330,00
3 Consulenti sr.	140	€ 360,00	€ 50.400,00
3 Consulenti jr.	180	€ 247,00	€ 44.460,00
3 Staff Accountant	188	€ 179,00	€ 33.652,00
TOTALE			€ 190.942,00

CONSIDERATO inoltre che il termine del 30/06/2020 appare congruo per il termine delle attività, in coerenza con i termini di approvazione del bilancio di esercizio per l'esercizio finanziario 2019, che deve essere adottato ai sensi dell'art. 27 della L.R. n. 38/1994 entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello cui si riferisce;

RITENUTO, pertanto:

- di procedere, in vigenza di contratto, con l'affidamento ai sensi dell'art. 106 co. 12 del D.lgs. n. 50/2016 in favore del RTI Deloitte & Touche S.p.A. (mandataria), KPMG S.p.A.



(mandante), dei servizi di accompagnamento al Percorso di Accompagnamento alla Certificabilità relativi ai principali saldi del bilancio 2019 ed alle verifiche sui relativi cicli procedurali delle seguenti Aziende del S.S.R.: A.O.U. Policlinico Bari, ASL BAT, ASL Foggia, A.O.U. OO.RR. di Foggia, ASL Taranto, alle stesse condizioni previste nel contratto originario;

- di quantificare l'importo dell'affidamento in parola in € 190.942,00= oltre IVA, fino al 30/06/2020, rientrante nel limite del quinto dell'importo contrattuale formalizzato con il succitato contratto rep. 000138/2018;
- di provvedere al pagamento del corrispettivo dietro presentazione di regolari fatture in modalità elettronica;
- che il pagamento del corrispettivo sarà effettuato nei termini e modi previsti dal Capitolato Speciale d'Appalto, a consuntivo delle attività, e che, quindi, i relativi atti di liquidazione saranno adottati nel corso dell'e.f. 2020;

DATO ATTO che, con la presente estensione, il contraente è vincolato al rispetto di tutti gli obblighi prescritti dal contratto di affidamento rep. n. 000138/2018 e dal relativo Capitolato Speciale di Appalto nell'esecuzione del servizio;

Tutto ciò premesso occorre impegnare l'importo complessivo di € 190.942,00= oltre I.V.A. in favore del R.T.I. appaltatore dei servizi di completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del S.S.R. Pugliese nell'ambito del percorso di certificabilità dei bilanci, Lotto n. 2 – CIG 7171412465.

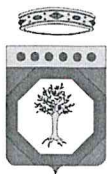
VERIFICA AI SENSI DEL D.Lgs. 196/03 e del Regolamento UE 2016/679

Garanzie alla riservatezza

La pubblicazione dell'atto all'albo, salve le garanzie previste dalla legge 241/90 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, secondo quanto disposto dal D.lgs. 196/2003 e del regolamento UE 2016/679 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal vigente regolamento regionale n. 5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari.

ADEMPIMENTI CONTABILI AI SENSI DEL D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

- Bilancio autonomo
- Esercizio finanziario 2019
- Competenza anno 2019
- C.R.A. – Centro di Responsabilità Amm. **42** Segreteria Generale della Presidenza – **03** Sezione Raccordo al Sistema Regionale
- **Capitolo di spesa 741114** *“Spese per servizi per il funzionamento del servizio sanitario regionale compreso gli interventi di cui all'art. 10 l.r. 38/94 e art. 5 l.r. 10/89. Iniziative straordinarie di attività sanitaria e convegni della Regione Puglia. Spese correnti per altri servizi”.*
- Deliberazione di Giunta n.2388 del 19/12/2019



- Codici funzionali ex D.Lgs. 118/2011: Missione 13 – Programma 1 – Titolo 1 – Macroaggregato 3
- Piano dei conti finanziario ex D.lgs. 118/2011: **01.03.02.99.999**
- **Importo totale da impegnare: € 232.949,24=** di cui € 190.942,00= per sorte capitale ed € 42.007,24= per I.V.A.;
- **Causale impegno di spesa:** *“Servizi di accompagnamento agli enti del SSR pugliese nell’ambito del Percorso di Certificabilità dei bilanci previsto a norma del D.M. 1° marzo 2013” – CIG 7171412465. Estensione contratto ai sensi dell’art. 106 co. 12 del D.lgs. n. 50/2016. D.G.R. n.2388/2019*
- Beneficiario: Deloitte & Touche S.P.A. mandataria in R.T.I.
- Codice SIOPE 1364 – Spese per servizi;
- Codice Unione Europea – 8 Spese non correlate ai finanziamenti UE;

DICHIARAZIONI E/O ATTESTAZIONI

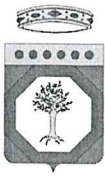
- Il presente provvedimento diventa esecutivo con il visto della Sezione Bilancio e Ragioneria che ne attesta la copertura finanziaria;
- L’operazione contabile proposta è conforme alle disposizioni del decreto legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii., alla L.R. n. 67/2018, alla L.R. n. 68/2018 e assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, garantendo il pareggio di bilancio in aderenza alle disposizioni di cui alla L. n.145/2018, commi da 819 a 843;
- Esiste disponibilità finanziaria sui capitoli di spesa innanzi indicati;
- Si conferma la sussistenza degli elementi che producono l’impegno nell’anno 2019;

Ritenuto di dover provvedere in merito,

D E T E R M I N A

Per quanto riportato in premessa, che qui si intende richiamato ed approvato:

1. di estendere gli effetti del contratto rep. 000138 del 16/04/2018, sottoscritto con il R.T.I. Deloitte & Touche S.p.A. (mandataria), KPMG S.p.A. (mandante), ai sensi dell’art. 106 co. 12 del D.lgs. n.50/2016 e ss.mm.ii.;
2. di affidare, per l’effetto, al suddetto R.T.I. i servizi di accompagnamento al P.A.C. relativamente ai principali saldi di bilancio 2019 ed alle verifiche sui relativi cicli procedurali - A.O.U. Policlinico Bari, ASL BAT, ASL Foggia, A.O.U. OO.RR. di Foggia, ASL Taranto - alle stesse condizioni previste nel contratto originario rep. n. 000138/2018, per un importo di € 190.942,00= oltre IVA, come da tabella di dettaglio richiamata in premessa, che dovranno concludersi entro il 30/06/2020;
3. di impegnare, in favore del RTI Deloitte & Touche S.p.A. (mandataria), KPMG S.p.A. (mandante), sul capitolo di spesa n.74114 *“Spese per servizi per il funzionamento del servizio sanitario regionale compreso gli interventi di cui all’art. 10 l.r. 38/94 e art. 5 l.r. 10/89. Iniziative straordinarie di attività sanitaria e convegni della Regione Puglia. Spese correnti per altri servizi”*, giusta autorizzazione ex DGR n.2388/2019, la somma complessiva di €



- 232.949,24= necessaria ad assicurare l'adempimento delle obbligazioni assunte, per l'esercizio finanziario 2019;
4. di approvare la scheda anagrafica allegata, che non sarà pubblicata in nessuna forma e che sarà disponibile al pubblico solo nei casi di richiesta di accesso agli atti, come da normativa vigente;
 5. che il presente provvedimento:
 - a. diventa esecutivo con l'apposizione del visto da parte della Sezione Bilancio e Ragioneria, che ne attesta la regolarità contabile;
 - b. sarà trasmesso in copia conforme all'originale alla Segreteria della Giunta Regionale;
 - c. sarà notificato al R.T.I. di cui Deloitte&Touche è mandataria;
 - d. il presente atto, composto da n° __ facciate più n. 1 allegato per complessive n. __ pagine, è adottato in un unico originale;
 - e. il presente provvedimento, al fine di assolvere esigenze di trasparenza, viene pubblicato nella sezione "Trasparenza" del sito internet istituzionale.

**II DIRIGENTE DELLA SEZIONE
(Nicola LOPANE)**

I sottoscritti attestano che il presente procedimento istruttorio affidato è stato espletato nel rispetto delle norme vigenti e che il presente schema di determinazione è conforme alle risultanze istruttorie. I sottoscritti attestano, altresì, che il presente provvedimento è stato sottoposto a verifica ai sensi del D.lgs. 196/2003, in materia di tutela dei dati personali.

La P.O. Assistente specialista

(Angela Saltalamacchia)

Il Dirigente del Servizio

(Giuseppe D. SAVINO)