

**PRES 296/2023**

**PUGLIA SVILUPPO S.p.A.**

Sede in Modugno (BA) capitale sociale € 3.556.227,00

Registro Imprese di Bari - Codice fiscale 01751950732

Società soggetta alla direzione e al coordinamento di Regione Puglia

Codice fiscale 80017210727

Oggetto: richiesta preventivo per l'affidamento del "*servizio di internal audit e di supporto al Gestore per l'Antiriciclaggio*". Determina a Contrarre. CIG 9904555958

**DETERMINAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE**

§§§§§§§§§§

IL PRESIDENTE

**Premesso che:**

- Puglia Sviluppo S.p.A. è una società soggetta all'attività di direzione e controllo dell'Unico Azionista Regione Puglia;
- la Società ha lo scopo esclusivo di concorrere, in attuazione dei piani, programmi e indirizzi del socio unico Regione Puglia, allo sviluppo economico e sociale del territorio per conto e su richiesta della Regione attraverso la realizzazione di attività di interesse generale;
- Puglia Sviluppo, ai sensi del decreto legge n. 95/2012 (art. 4, comma 8) e dell'art. 12 della Direttiva 2014/24/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 26 febbraio 2014, si configura quale organismo in house providing della Regione Puglia;
- in ragione della propria natura giuridica e dell'attività in essa esercitata, Puglia Sviluppo presenta al proprio interno una funzione di "*Internal Audit, Responsabile Prevenzione della Corruzione e Trasparenza*" deputata all'esercizio dei controlli interni, ai sensi della normativa applicabile;
- con l'emissione al 28 febbraio 2023 del Rapporto Annuale delle Verifiche per l'annualità 2022 si è concluso l'incarico triennale (2020 -2022) affidato con contratto di servizi professionali n. d'ordine PS/24/2021

all'operatore BDO ITALIA SPA (poi BDO ADVISORY SRL) per l'esecuzione dei servizi di Internal Audit e Supporto al Gestore per l'antiriciclaggio.

**Considerata** la necessità di affidare la prestazione in oggetto ad operatore esterno, in quanto il ricorso all'esternalizzazione risulta essere funzionale ad accrescere la flessibilità organizzativa aziendale in vista:

- della prosecuzione della gestione delegata degli strumenti di ingegneria finanziaria attivati ai sensi dei vigenti Regolamenti Comunitari e dell'attivazione di nuove procedure relative a nuovi strumenti di ingegneria finanziaria;
- dell'ampliamento delle funzioni di Organismo Intermedio per l'attuazione di alcuni regimi di aiuto anche nell'ambito della Programmazione Unitaria della Regione Puglia 2021-2027;

consentendo alla società di dedicare maggiori risorse al core business, oltre che perseguire obiettivi di riduzione dei costi aziendali. Infine, la presenza e il ruolo attivo svolto dal Servizio Audit, Trasparenza, Anticorruzione e Privacy assicura coerenza con la politica societaria in tema di presidio e controllo dei rischi connessi all'esecuzione delle attività dell'outsourcer.

**Atteso che** per l'acquisizione del servizio di cui sopra, è necessario provvedere all'affidamento del medesimo ad idoneo operatore economico qualificato per darne compiutamente attuazione.

**Atteso che** il servizio in parola è stato inserito nel programma biennale degli acquisti di servizi e forniture di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016.

**Ritenuto che,** ai sensi dell'art. 51 comma 1 del D.Lgs. 50/2016 (Codice dei contratti pubblici), di seguito "decreto legislativo", di non suddividere il servizio in oggetto in lotti poiché è opportuno, per la corretta e coerente esecuzione dell'appalto, che le prestazioni vengano erogate da un medesimo operatore economico.

**Considerato che** l'appalto in particolare, come meglio dettagliato nel capitolato tecnico, ha per oggetto la Redazione Programma Annuale delle Verifiche di Audit; l'espletamento delle verifiche di audit; il completamento delle verifiche di audit e archiviazione e del supporto tecnico legale al gestore per l'antiriciclaggio;

**Rilevato che** ai sensi di quanto previsto dall'art. 26, c. 3-bis del decreto legislativo 9 aprile 2008 n. 81, i servizi di natura intellettuale non sono soggetti all'obbligo della redazione del documento unico di valutazione dei rischi (D.U.V.R.I.).

**Dato atto che** il valore stimato massimo dell'appalto, ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 50/2016 (di seguito "decreto legislativo"), risulta essere di € 70.000,00 IVA esclusa;

**Richiamato** l'art. 1 del D.L.76/2020 così come convertito dalla L. 120/2020 e modificato dal D.L. 77/2021 così come convertito dalla L. 108/2021, che, in deroga all'art. 36 comma 2 del decreto legislativo, dispone che le stazioni appaltanti procedano all'affidamento delle attività di esecuzione di servizi e forniture di importo inferiore a 139.000,00 euro mediante affidamento diretto, qualora l'avvio sia adottato entro il 30.06.2023.

**Dato atto che**

- la Direttiva Regionale DGR n. 570 del 12 aprile 2021 prevede che *"per l'acquisizione di beni e servizi di importo pari o superiore a cinquemila euro ed entro la soglia di rilevanza comunitaria, le Società di cui all'art. 1 provvedono nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 50/2016 in materia di acquisti di importo inferiore alla soglia comunitaria, alla normativa emergenziale eventualmente applicabile (L. n. 120/2020) e alle Linee Guida n. 4 di ANAC, in quanto compatibili. In particolare, le Società sono tenute a ricorrere al sistema telematico di negoziazione (EmpULIA) messo a disposizione dal Soggetto aggregatore regionale svolgendo un'indagine di mercato o invitando gli operatori economici iscritti nell'Albo dei Fornitori on line della Regione Puglia per la tipologia merceologica inerente all'oggetto della gara."*;
- il RUP per la fase di programmazione ha individuato tre operatori tra quelli iscritti alla piattaforma EmpULIA nell'ambito della categoria merceologica 341200000 - *"Servizi di contabilità, revisione dei conti e servizi fiscali"*, che abbiano qualificazione professionale di livello nazionale nei servizi di internal audit e supporto al gestore per l'antiriciclaggio, verificata attraverso la consultazione della 'Classifica per fatturato Top Aziende - Attività Delle Società Di Revisione e

Certificazione Di Bilanci' - riportante la classifica per fatturato (anno 2021) delle aziende operanti nella revisione e certificazione dei bilanci.

**Ritenuto pertanto** di attivare una procedura di richiesta di preventivo tramite la piattaforma EmPULIA, finalizzata a individuare un idoneo fornitore cui affidare direttamente il servizio in oggetto, ai sensi dell'art. 36 comma a) del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., tra gli operatori individuati dal RUP per la fase di programmazione ed esecuzione, così come indicato nella relazione PROT: 28/INT del 7 giugno 2023.

**Dato atto che** il RUP della procedura in fase di programmazione, con il supporto dell'Area Servizi tecnici, ha predisposto la seguente documentazione:

- Allegato 1: Lettera richiesta di preventivo;
- Allegato 2: Capitolato tecnico;
- Allegato 3: Istanza;
- Allegato 4: Offerta economica;
- Allegato 5: Codice Etico;
- Allegato 6: Patto di integrità;
- Allegato 7: Dsan accettazione Patto integrità e Codice Etico.

**Visto**

- il D.lgs. del 18 aprile 2016, n.50 in attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e il 2014/25/UE per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori servizi e forniture;
- il disposto dell'art. 32 comma 2 del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 secondo il quale, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, l'amministrazione decreta o determina di contrarre, in conformità al proprio ordinamento, individuando:
  - gli elementi essenziali del contratto;
  - i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- l'art. 35 del D.lgs 50/2016 "*Soglie di rilevanza comunitaria e metodi di calcolo del valore stimato degli appalti*";
- l'art. 51 del D.lgs. 50/2016 "*suddivisione in lotti*";
- il par. 5.1.3 delle Linee Guida n. 4, di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2019, n. 50, recanti "Procedure per affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato

e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici" approvate dal Consiglio dell'Autorità con delibera n. 1097/2016, aggiornate con successiva Delibera del Consiglio dell'Autorità n. 5 del 1 marzo 2018 che prevede espressamente che: *"le indagini di mercato sono svolte secondo le modalità ritenute più convenienti dalla stazione appaltante, differenziate per importo e complessità di affidamento, secondo i principi di adeguatezza e proporzionalità, anche tramite la consultazione dei cataloghi elettronici del mercato elettronico propri o delle altre stazioni appaltanti, nonché di altri fornitori esistenti, formalizzandone i risultati, eventualmente ai fini della programmazione e dell'adozione della determina a contrarre"*;

- la Direttiva Regionale DGR n. 570 del 12 aprile 2021;
- la vigente Procedura Acquisti aziendale.

#### **DETERMINA**

**di dare atto che** le premesse fanno parte integrante e sostanziale della presente determina.

**di autorizzare** il RUP per la fase di affidamento all'espletamento della procedura di richiesta di offerta su EmpULIA, avente oggetto *"servizio di internal audit e supporto al gestore per l'antiriciclaggio"*.

**di autorizzare** il RUP per la fase di affidamento, quale *"best practice"*, al confronto dei preventivi di spesa forniti dei tre operatori economici individuati dal RUP per la fase di programmazione ed esecuzione, così come indicato nella relazione prot. 28/INT del 7 giugno 2023.

**di dare atto che** l'affidamento verrà effettuato con successivo provvedimento, a seguito di espletamento della procedura di individuazione dell'operatore economico che verrà individuato sulla base di richiesta di preventivi tramite portale EmpULIA e successiva relazione istruttoria del RUP sulla base d'economicità delle prestazioni in rapporto alla qualità delle stesse così come riportate nella relazione tecnica.

**di prendere atto e confermare che** il RUP della procedura per la fase di programmazione ed esecuzione è il Dott. Cosimo Tagliente, mentre per la fase di affidamento è l'Ing. Paolo Fiorita.

**di approvare** la seguente documentazione:

- Allegato 1: Lettera richiesta di preventivo;

- Allegato 2: Capitolato tecnico;
- Allegato 3: Istanza;
- Allegato 4: Offerta economica;
- Allegato 5: Codice Etico;
- Allegato 6: Patto di integrità;
- Allegato 7: Dsan accettazione Patto integrità e Codice Etico.

**di pubblicare** il presente atto sul sito aziendale come per legge.

Modugno, 22 giugno 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Grazia D'Alonzo