



## ATTO DIRIGENZIALE

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

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

**N. 8 del 14.04.2020**  
**del Registro delle Determinazioni**

Codice CIFRA: 092\_DIR\_2020\_00008\_AUT\_LP

**OGGETTO: DGR n. 1011 del 27.06.2017 - Percorso Attuativo Certificabilità degli Enti del SSR ai sensi del Decreto Ministero della Salute di concerto Ministero Economia e Finanze del 1 marzo 2013. "Completamento della fase di accompagnamento".**  
**Servizi di completamento della fase di accompagnamento degli Enti pubblici del SSR Pugliese nell'ambito del percorso di certificabilità dei bilanci. Lotto 2: AOU Policlinico Bari, ASL BAT, ASL Foggia, AOU di Foggia, ASL Taranto CIG: 7171412465. Liquidazione III° Stato di Avanzamento Lavori.**

L'anno 2020, addì 14 del mese di aprile

### IL DIRIGENTE DELLA SEZIONE

Sulla base dell'istruttoria espletata dal Responsabile 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, dal quale riceve la seguente relazione:

VISTI:

- La L.R. n. 7/97 e, in particolare, gli art. 4 e 5;
- La D.G.R. n. 3261/1998;
- Il D.lgs. n. 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. n. 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. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- Il D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
- La DGR 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 1° luglio 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 30 dicembre 2019 n. 55 (legge di stabilità regionale 2020);
- La Legge regionale 30 dicembre 2019 n. 56 "Bilancio di previsione della regione Puglia per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022";
- La DGR n. 55 del 22/01/2020 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione e del Bilancio finanziario gestionale 2020-2022 previsti dall'art. 39, comma 10 del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii.;

PREMESSO che:

- la Regione Puglia, nella proposta di Piano Operativo 2016-2018, trasmesso alle competenti strutture ministeriali in data 21 aprile 2017, nell'intervento GOAMM 02.04, ha previsto il completamento del percorso di attuazione della certificabilità dei bilanci entro il 31.12.2019, avviato con DGR n. 1060/2012;

CONSIDERATO che, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1011 del 27 giugno 2017, la Regione Puglia ha demandato:

- al Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale l'adozione degli atti di progettazione di cui all'art. 23 del D.Lgs. 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 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;



ATTESO che:

- con Atto Dirigenziale n. 45 del 03.08.2017 della Sezione Gestione Integrata Acquisti, in attuazione della DGR n. 1011/2017, 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 – Lotto 1: ASL Bari, ASL Lecce, ASL Brindisi, Gestione Sanitaria Accentrata Regionale CIG: 7171397803 – Lotto 2: AOU Policlinico Bari, ASL BAT, ASL Foggia, AOU di Foggia, ASL Taranto CIG: 7171412465;
- con Determinazione Dirigenziale n. 3 del 24.01.2018 della Sezione G.I.A., preso atto delle risultanze finali delle operazioni di verifica e valutazione condotte dalla Commissione Giudicatrice a ciò preposta in merito alle offerte pervenute, la procedura è stata aggiudicata:
  - o per il **lotto n. 2**, in favore del RTI Deloitte & Touche SpA (mandataria) e KPMG SpA (mandante), per un importo pari a **1.194.206,00 euro oltre IVA**;
- il 16.04.2018 si è proceduto alla sottoscrizione del contratto relativo al Lotto n. 2, rep. 000138;
- il RUP della procedura in parola è stato individuato nel dott. Aldo di Mola, dirigente ad interim del Servizio Controlli e certificazione aziende sanitarie, e successivamente, a seguito di formale richiesta di sostituzione dell'incarico di RUP, formulata dal dott. Aldo di Mola, con Determinazione Dirigenziale n. 59 del 01.08.2019 si è proceduto alla nomina del nuovo RUP nella persona del Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi, Società Partecipate, Certificazione Aziende Sanitarie, dott. Giuseppe D. Savino, a decorrere dalla data di adozione della suddetta determinazione;
- il Direttore dell'esecuzione del contratto è la dott.ssa Angela Saltalamacchia, funzionario di cat. D e titolare di Posizione Organizzativa "Assistente Specialista controllo Bilancio degli Enti del S.S.R." presso il Servizio Controlli Agenzie, Organismi e Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie;

VISTO:

- il Piano di Lavoro per il Lotto 2, discusso e definito in appositi incontri, e approvato con nota di trasmissione prot. AOO\_092/0001859 del 10/10/2019;

ATTESO che con Determina Dirigenziale n. 63 del 06.11.2018 la Sezione Raccordo al Sistema Regionale ha impegnato sul capitolo 741114 la spesa complessiva relativa a favore dei soggetti vincitori della procedura di gara, ed in particolare per il Lotto 2 secondo il seguente prospetto:

**LOTTO 2: AOU Policlinico di Bari, ASL BAT, ASL Foggia, AOU di Foggia, ASL Taranto**

- CIG: 7171412465
- Importo da impegnare: **€ 1.456.931,32**
- Creditore: RTI Deloitte & Touche S.p.A. (mandataria), KPMG SpA (mandante);

Capitolo/Anno	Euro
741114/2018	740.181,32
741114/2019	716.750,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.456.931,32</b>



DATO ATTO che il pagamento del corrispettivo, ai sensi dell'art. 10 del contratto sottoscritto, viene effettuato entro trenta giorni dalla conclusione della verifica di conformità di cui all'art. 113 bis 102 co. 3 del D.Lgs. n. 50/2016, e dietro presentazione di regolare fattura in modalità elettronica;

CONSIDERATO CHE è pervenuta alla Sezione Raccordo al Sistema Regionale la fattura elettronica n. FU20000033 del 20 febbraio 2020, emessa da Deloitte & Touche S.p.A., acquisita agli atti al prot. n. AOO\_092/0000765 del 05/03/2020, R.U. 1495/2020, di importo pari a 238.841,20 euro oltre iva 22% pari a 52.545,06 euro, per un totale complessivo di 291.386,26 euro, relativa al III° Stato di avanzamento lavori del Lotto 2, contratto reg. n. 000138 del 16.04.2018, periodo di riferimento: 01.07.2019 – 31.01.2020;

ATTESO che, con nota prot. n. AOO\_092/0000780 del 06 marzo 2020, il Direttore dell'Esecuzione ed il RUP:

- Visto il contratto rep. 000138 del 16/04/2018;
- Visto il piano di lavoro per il Lotto 2, approvato con nota prot. n. AOO\_092/0001859 del 10/10/2019;
- Visto che il gruppo di lavoro, rispetto all'offerta tecnica, risulta modificato come da comunicazione ricevute e acquisite agli atti d'ufficio;
- Visto la nota pec, in atti d'ufficio al prot. AOO\_092/0000613 del 21/02/2020, relativa al "III° Stato di avanzamento lavori" per le prestazioni professionali rese fino al 31/01/2020, di cui al Contratto e al collegato Piano di Lavoro del Lotto 2;
- Premesso che l'attività di cui al Contratto è stata eseguita nella modalità continuativa e quindi, senza soluzione di continuità, per il periodo convenuto dal Piano di Lavoro del Lotto 2 e a decorrere dall'approvazione dello stesso;
- Verificato che la RR.TT.II. ha svolto le previste attività contrattuali e prodotto gli Output richiesti nel Piano di Lavoro, trasmessi in data 31/01/2020 relativamente alle risultanze delle "Agreed Upon Procedures" su alcuni saldi di bilancio 2018, alle Matrici di follow up relativamente alle risultanze della "Linea attività A – verifiche nell'ambito di ciascun ciclo procedurale", e alle risultanze del supporto metodologico prodotte con Internal Memorandum, in atti d'ufficio prot. AOO\_092/0000390 del 03/02/2020, prot. AOO\_092/0000688 del 02/03/2020 e prot. AOO\_092/0000775 del 06/03/2020, per ciascuna Azienda sanitaria rientrante nel Lotto 2;
- Visto le note inviateci dalle Aziende Sanitarie di Foggia, di Taranto e Bat, dalle Aziende Ospedaliero – Universitarie Policlinico di Bari e Ospedali Riuniti di Foggia, relative alle risultanze delle attività svolte dalle Società di revisione, in atti di ufficio rispettivamente al prot. n. AOO\_092/0000588 del 19/02/2020, n. AOO\_092/0000602 del 20/02/2020, n. AOO\_092/0000631 del 25/02/2020, n. AOO\_092/0000581 del 18/02/2020, n. AOO\_092/0000550 del 14/02/2020;
- Verificato che ciascun Appaltatore, di cui alla RR.TT.II. incaricata di eseguire le attività del Piano di Lavoro di cui al presente Lotto, ha dichiarato di aver effettuato le prestazioni nel rispetto degli standard e dei principi contabili nazionali e internazionali e nel rispetto delle condizioni, modalità, termini e prescrizioni contrattualmente previste, nonché delle norme nazionali applicabili al settore;

attestano la conformità delle prestazioni effettuate rispetto alle prescrizioni del contratto Rep. 00138 del 16/04/2018 *"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"* Lotto 2 – CIG 7171412465, per il terzo periodo, dalla data di approvazione del Piano di Lavoro fino a tutto il 31/01/2020;



ACCERTATA, pertanto, la regolare esecuzione del servizio dalla data di approvazione del Piano di Lavoro e fino a tutto il 31/01/2020, così come da previsioni contrattuali, e vista la fattura, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo, n. FU20000033 del 20 febbraio 2020 di € 238.841,20 oltre IVA 22% di € 52.545,06 per un totale complessivo di € 291.386,26;

CONSIDERATO che l'importo della suddetta fattura di € 291.386,26 deve essere liquidato e pagato operando 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. 1011/2017 e impegno assunto con determinazione dirigenziale n. 092/DIR/2018/00063 del 06 novembre 2018;

Il Dirigente del Servizio, dott. Giuseppe D. Savino, accertata la regolare esecuzione del servizio e che sussistono le condizioni di legge, propone l'adozione del presente atto di liquidazione della suddetta fattura.

#### **VERIFICA AI SENSI DEL D.LGS. 196/03**

##### **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. 196/03 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 DLGS 118/2011 e ss.mm.ii.**

- bilancio autonomo
- esercizio finanziario 2020
- determina dirigenziale n. 092/DIR/2018/00063 del 06.11.2018, OGV 15970/2018:
  - residuo passivo anno 2018, n. impegno 3018018412 per 11.715,66 euro;
  - residuo passivo anno 2019, n. impegno 3019003655 per 279.670,60 euro;
- 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"*
- 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**
- Somma complessiva da liquidare: **€ 291.386,26** di cui:
  - o Somma da liquidare alla ditta: € 238.841,20
  - o Iva da liquidare all'erario: € 52.545,06
- **Causale del pagamento:** *"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"* Lotto 2 – CIG 7171412465. Liquidazione fattura n. FU20000033 del 20.02.2020 relativa al III° Stato di Avanzamento Lavori per il periodo 01.07.2019 – 31.01.2020;
- Creditore: DELOITTE & TOUCHE S.P.A.



- Modalità di pagamento: accreditato conto corrente bancario i cui dati sono specificati nella scheda allegata al presente provvedimento
- CIG: 7171412465
- Codice Unione Europea – 8 Spese non correlate ai finanziamenti UE

**DICHIARAZIONI E/O ATTESTAZIONI**

- L'operazione contabile proposta è conforme alle disposizioni del decreto legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii., alla L.R. n. 55/2019, alla L.R. n. 56/2019, 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, e alla L. n. 160/2019, commi da 541 a 545;
- Esiste disponibilità finanziaria sul capitolo di spesa innanzi indicato;
- Trattasi di spesa per la quale sono vigenti obbligazioni giuridiche già assunte mediante stipulazione di contratto;
- L'erogazione disposta con il presente atto è stata verificata ai sensi di quanto disposto dall'art. 48/bis del DPR 602/73 e risulta regolare;
- Si attesta di aver acquisito, ai sensi dell'art. 16 bis, comma 10, della Legge 2/2009, il documento unico di regolarità contributiva (DURC) della ditta – con scadenza validità in data 06/06/2020 – e di averne verificato la regolarità;
- Non ricorrono gli obblighi di cui agli articoli 26 e 27 del D.lgs. 33/2013;
- Si attesta che in relazione all'acquisizione dell'informativa antimafia, in attuazione a quanto disposto dall'art. 91 del D.lgs. 59/2011, l'Amministrazione Regionale ha inoltrato, in data 21 gennaio 2020, richiesta alla competente Banca Dati Nazionale Antimafia (B.D.N.A.), prot. PR\_MIUTG\_Ingresso\_0013662\_20200121 per la società Deloitte & Touche Spa e prot. PR\_MIUTG\_Ingresso\_0013880\_20200121 per la società Kpmg Spa. In assenza di riscontro entro 45 giorni dalla richiesta, l'Amministrazione procede alla liquidazione ed erogazione del compenso sotto condizione risolutiva, ai sensi dell'art. 92, comma 3, dello stesso Decreto Legislativo.

Il Dirigente della Sezione, ritenuto di dover procedere 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 dare atto della regolare esecuzione del servizio di cui al contratto n. 000138 del 16/04/2018 relativamente al III° Stato di avanzamento lavori, periodo 01.07.2019-31.01.2020, sulla base del certificato di verifica di conformità sottoscritto dal Direttore dell'Esecuzione e dal RUP;
2. di liquidare la fattura n. FU20000033 del 20 febbraio 2020, in favore della Società Deloitte & Touche Spa, mandataria del RR.TT.II. aggiudicatario del Lotto 2, per un importo di € 238.841,20, oltre iva 22% di € 52.545,06 per complessivi € 291.386,26 r.u. 1495/2020, pari a quanto dovuto per il periodo 01.07.2019 - 31.01.2020 – III° Stato di avanzamento lavori;
3. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria ad emettere mandato di pagamento per complessivi € 238.841,20 (Euro duecentotrentottomilaottocentoquarantuno/20) a favore della Società Deloitte & Touche Spa, secondo le modalità indicate nella scheda allegata;
4. di autorizzare la Sezione Bilancio e Ragioneria a liquidare la somma di € 52.545,06 (Euro cinquantaduemilacinquecentoquarantacinque/60), quale IVA relativa al corrispettivo del predetto servizio, in regime di split payment, come per legge;
5. di approvare la scheda anagrafica allegata al presente provvedimento, che non sarà pubblicata in nessuna forma e che sarà disponibile al pubblico solo nei casi di richiesta di accesso agli atti, per come regolamentato dalle norme vigenti in materia.



6. che il presente provvedimento:
- è immediatamente esecutivo;
  - sarà trasmesso in copia conforme all'originale al Segretariato Generale della Giunta Regionale;
  - sarà notificato alla Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo;
  - il presente atto, composto da n°7 facciate, e n. 4 facciate per gli allegati sopra richiamati, è adottato in un unico originale;
  - il presente provvedimento, al fine di assolvere esigenze di trasparenza, viene pubblicato nella sezione "Trasparenza" del sito internet istituzionale, banca dati di Sistema Puglia.

**II DIRIGENTE DELLA SEZIONE  
(Dott. 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, così come modificato dal D.lgs. n. 101/2018, in materia di tutela dei dati personali.

**La Responsabile P.O.  
Dott.ssa Angela Saltalamacchia**

\_\_\_\_\_

**Il Dirigente del Servizio  
(Dott. Giuseppe D. SAVINO)**

\_\_\_\_\_