

DETERMINA DI AFFIDAMENTO
n. 24 del 24/05/2019

OGGETTO: CONFERIMENTO INCARICO SOCIETÀ BDO ITALIA SPA PER ATTIVITÀ DI ASSEVERAZIONE DEL PROSPETTO CONTABILE DEI CREDITI E DEBITI - CIG Z24289E2BD

L'anno **duemiladiciannove**, il giorno **ventiquattro** del mese di **maggio**

IL RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA

Premesso che:

- ✓ La Fi.R.A. S.p.A., in qualità di società *in house providing* della Regione Abruzzo, è sottoposta al controllo analogo della stessa ai sensi del DGR 109/2017;
- ✓ Lo Statuto di Fi.R.A. prevede:
 - ai sensi dell'art. 32, che la revisione legale dei conti sia esercitata da una società di revisione, e pertanto la Società, come ogni anno, ha provveduto ad incaricare la società BDO Italia S.p.A. in data 9 maggio 2017 per tale attività;
 - ai sensi dell'art. 34, che la Regione Abruzzo, in qualità di socio di maggioranza, si riserva di attuare strumenti per il Controllo degli equilibri economico finanziari, secondo le disposizioni della DGR 109/2017;
- ✓ al fine di attuare le disposizioni di cui al Disciplinare allegato alla DGR 109/2017, si rende necessario affidare al soggetto incaricato alla revisione legale anche l'asseverazione del prospetto contabile dei debiti e crediti – di seguito "Prospetto" - reciproci tra la Fi.R.A. e la Regione Abruzzo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018;

dato atto che:

- ✓ la Società BDO già opera all'interno di Fi.R.A. per la revisione legale dei conti, il cui contratto non prevede l'asseverazione del Prospetto;
- ✓ a seguito di richiesta per le vie brevi, la BDO ha inviato la proposta per l'incarico di cui all'oggetto, acquisita agli atti con prot. 1052/19/00.CUG-00 del 23/05/2019;
- ✓ la proposta prevede di effettuare le procedure di revisione basate su verifiche campionarie di natura sostanziale (esame documentale). Al fine di assoggettare a verifica il Prospetto ed esprimere il parere professionale, l'incarico sarà svolto, in assenza di standard nazionali di riferimento, secondo i principi internazionali emanati dall'IFAC e, in particolare, secondo previsto dal principio ISA 805 "Special considerations-audits of single financial statements and specific elements, accounts or items of a financial statement". L'applicazione del richiamato principio di riferimento comporterà l'analisi della documentazione predisposta dagli amministratori e messa a disposizione di BDO e/o lo svolgimento delle altre procedure ritenute necessarie per le finalità specifiche dell'incarico;

- ✓ l'incarico verrà svolto da personale BDO di Pescara, in collaborazione con il personale Fira, e la stima dei corrispettivi per l'attività di revisione contabile del Prospetto della Società ammonta ad € 2.000,00 (duemila/00);
- ✓ al termine del lavoro di revisione, BDO emetterà una relazione contenente il giudizio sul Prospetto Crediti - Debiti tra Fi.R.A. S.p.A. e la Regione Abruzzo

preso atto che:

- ✓ la proposta della BDO Italia S.p.A. è stata sottoscritta dal Presidente della Società ed inviata in data 24/05/2019 alla stessa;

richiamati:

- ✓ il Decreto Legislativo n. 56/2017 (c.d. Nuovo Codice Appalti) ed in particolare il comma 2 dell'art. 32, il quale prevede che “prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretino o *determinino di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte*”;
- ✓ la Deliberazione dell'ANAC n. 1096 del 26/10/2016 “Linee guida n. 3”, di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, recante «Nomina, ruolo e compiti del Responsabile Unico del Procedimento per l'affidamento di appalti e concessioni»
- ✓ DL. 24 aprile 2017, n. 50 convertito con legge 21 giugno 2017, n. 96
- ✓ DPR 633/1972 art. 17-ter (e successive modifiche), D.M. MEF 23/01/2015 art.2 c.1
- ✓ il “Regolamento per il conferimento di incarichi professionali”, approvato dal CdA di Fira in data 05.02.2019 prevede che per incarichi aventi valore economico inferiore a € 40.000 è previsto il conferimento in via diretta a professionisti esterni in caso di incarichi di elevata professionalità per i quali la Società si trovi nell'impossibilità di ricorrere alle risorse professionali presenti al suo interno

considerato che:

- ✓ l'importo dell'incarico da affidare risulta inferiore alla soglia di € 40.000 del Codice degli Appalti;

DETERMINA

- ✓ di richiamare le motivazioni espresse in premessa che si intendono integralmente riportate;
- ✓ di ritenere la proposta presentata dalla BDO in data 22 maggio 2019 e firmata per accettazione da Fi.R.A. quale elemento valido e sufficiente per determinare il rapporto tra le parti;
- ✓ di trasmettere alla BDO tutte le dichiarazioni previste per il conferimento degli incarichi e in particolare le dichiarazioni rese ai sensi dell'art. 80 del D.lgs. 50/2016, del D.Lgs. 39/2013 e le dichiarazioni relative agli adempimenti fiscali, previdenziali e assistenziali, con preghiera di restituire la documentazione firmata;
- ✓ di corrispondere mediante bonifico bancario il compenso stimato di € 2.000,00, previa presentazione da parte della Società BDO di apposita fattura a chiusura del Prospetto asseverato;
- ✓ di pubblicare la presente determinazione sul sito internet di Fira.

Pescara, 24 maggio 2019

FI.R.A. S.p.A. UNIPERSONALE
Il Responsabile Amministrativo
Dott. Andrea Di Nizio