



Istituto Romano di San Michele
 Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP)
 Piazzale Antonio Tosti, 4 - 00147 Roma
 tel. 06/51858205 - fax 06/5120986
 info@irmsm.it | istitutoromanosanmichele@pcert.postecert.it

Determina Direttoriale n. 377 del 18/06/2023

Oggetto:	Affidamento del servizio consulenziale/formativo per la definizione dei criteri per l'impostazione della contabilità industriale e dei contenuti dell'Ufficio Internal Audit – Smart CIG Z643B8FE99.	
Ufficio proponente:	Direzione Ufficio Affari Generali e Compliance	
Estensore dell'atto:	Dott.ssa Serena Desidera	
<p>Il Responsabile del Procedimento sotto riportato, a seguito dell'istruttoria, con la sottoscrizione del presente atto attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.</p> <p>Il Responsabile del Procedimento f.to Dott.ssa Serena Desidera</p> <p style="text-align: right;">Roma, 15/06/2023</p>		
<p>Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione, con la firma del presente atto, attesta, per la sola eventuale disponibilità dei fondi, che i costi di cui al presente atto trovano copertura nel budget economico di previsione e sono da imputare al conto 30205008 - 30801001 per l'annualità 2023.</p> <p>Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio e Rendicontazione f.to Dott.ssa Roberta Valli</p> <p style="text-align: right;">Roma, 15/06/2023</p>		

Il Direttore

VISTA la deliberazione della Regione Lazio n. 416 del 7 luglio 2020 - pubblicata sul BURL n.87 del 9 luglio 2020 - con la quale è stata disposta la fusione per incorporazione delle II.PP.AA.BB. Istituto Romano di San Michele e Opera Pia Nicola Calestrini e la contestuale trasformazione in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) denominata Istituto Romano di San Michele;

RICHIAMATO il Decreto del Commissario Straordinario n. 12 del 17 luglio 2020, avente ad oggetto la *“Presenza d’atto della Deliberazione della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020 “Fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza Istituto Romano di San Michele e l’Opera Pia Nicola Calestrini, contestuale trasformazione nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Istituto Romano di San Michele” con sede in Roma e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell’articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”;*

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00199 del 26 novembre 2020 - pubblicato sul BURL n.146 del 1° dicembre 2020 - con il quale è stato nominato, per la durata di n. 5 (cinque) anni decorrenti dalla data di approvazione dello stesso atto, il Consiglio di Amministrazione dell’ASP Istituto Romano di San Michele, così come integrato da decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00090 del 26 aprile 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00115 del 31 maggio 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00205 del 3 novembre 2021, dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00069 del 27 maggio 2022 e dal decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00161 del 7 ottobre 2022;

PRESO ATTO dell’insediamento del Consiglio di Amministrazione dell’ASP Istituto Romano di San Michele a seguito di prima riunione tenutasi in data 04.12.2020;

PRESO ATTO, altresì, della Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 30.03.2021 con la quale è stato affidato l’incarico triennale di Direttore, con decorrenza dal 1° aprile 2021, al Dott. Fabio Liberati;

PREMESSO che:

- in base a quanto disposto dall’art. 16 della Legge Regionale n. 2/2019 *“Le ASP adottano la contabilità economico-patrimoniale, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all’individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti, ...”;*

- in base a quanto stabilito dall’art. 2 comma 1 del Regolamento della Regione Lazio n. 5/2020 *“Ai sensi dell’art. 16 della L.R. n. 2/2019 le ASP adottano la contabilità economico-patrimoniale, con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all’individuazione di centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti ... Il regime di contabilità analitica per centri di costo e di responsabilità deve consentire verifiche periodiche dei risultati raggiunti, anche da parte dell’organo di revisione di cui all’art. 12 della L.R. 2/2019 e dell’articolo 9 del presente regolamento”;*

- in virtù di quanto stabilito dalla normativa regionale, l’art. 31 comma 2 dello Statuto dell’Ente statuisce che *“L’ASP adotta la contabilità economico – patrimoniale con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione, all’individuazione dei centri di costo e di responsabilità e di analisi di costi e dei rendimenti ...”;*

PREMESSO altresì che:

- l’art. 27 comma 1 dello Statuto dell’Ente statuisce che *“L’ASP istituisce un organismo di controllo interno con funzioni di attività di internal auditing in raccordo con le altre strutture interne dell’Azienda, sull’adeguatezza e l’aderenza dei processi e dell’organizzazione alle norme ed alle direttive impartite dal Consiglio di Amministrazione”;*

- con Determina n. 371 del 01.06.2022 è stato adottato l’atto di definizione della micro-organizzazione dell’ASP Istituto Romano di San Michele, prevedendo anche l’istituzione ed il funzionamento dell’Ufficio Internal Audit;

CONSIDERATO che:

- appare opportuna e necessaria la definizione dei criteri per impostare la contabilità industriale, partendo dal bilancio in essere al fine di individuare metodi e criteri per la redazione dello stesso per centri di costo;

- è parimenti opportuno e necessario lo sviluppo di un sistema di controllo di gestione, che utilizzi strumenti tecnico-contabili a supporto delle decisioni, grazie al quale sia possibile, attraverso l'incrocio di dati, la ricerca delle condizioni di efficienza e di efficacia in vista del raggiungimento degli obiettivi dell'azienda;

- alla luce del corretto funzionamento dell'Ufficio Internal Audit, si delinea la necessità di definirne i contenuti, dettagliando i settori e le modalità di intervento dei controlli che lo stesso dovrà effettuare;

CONSIDERATA, altresì, la volontà dell'Istituto Romano di San Michele di procedere anche alla formazione dei propri dipendenti in relazione al lavoro di raccolta dei dati per una implementazione delle future mappature dei processi e delle misure per la prevenzione della corruzione, ai controlli anticorruzione, agli indicatori ed in particolar modo alla norma UNI ISO 37001:16;

ATTESO che lo svolgimento delle predette attività esorbita dalle conoscenze e dalle mansioni del personale operante nelle strutture interne dell'Ente e si è ritenuto, pertanto, necessario individuare una professionalità esterna cui affidare un servizio consulenziale/formativo al personale dell'ASP;

VERIFICATO che:

- l'art. 36, comma 2, lett. a), D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., *"per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta (...)"*;

- con Linee Guida ANAC n. 4 intitolate *"Procedure per l'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 del 26 ottobre 2016 e successivamente aggiornate al Decreto Legislativo 19 aprile 2017, n. 56, con delibera del Consiglio n. 206 del 1° marzo 2018 e con delibera del Consiglio n. 636 del 10 luglio 2019 al decreto legge 18 aprile 2019, n. 32, convertito con legge 14 giugno n. 55, al punto 5.1.6. viene stabilito che *"La stazione appaltante può individuare gli operatori economici da invitare, selezionandoli da elenchi appositamente costituiti, secondo le modalità di seguito individuate, ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lettera b), del Codice dei contratti pubblici"*;

- l'art. 1, comma 2, L. n. 120/2020, per effetto del quale è consentito *"l'affidamento diretto per i lavori di importo inferiore a 150.000 euro e per i servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 139.000 euro"*;

- l'art. 3, comma 1, della medesima legge ai sensi del quale *"Gli affidamenti diretti possono essere realizzati tramite determina a contrarre, o atto equivalente, che contenga gli elementi descritti nell'art. 32, comma 2, del decreto legislativo n. 50 del 2016. (...)"*;

- il decreto legge 31 maggio 2021 n. 77, convertito dalla legge n. 108/2021, in particolare l'art. 51 (modifiche al decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76) ai sensi del quale: 1. *Al decreto-legge 16 luglio 2020 n. 76, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 settembre 2020, n. 120, sono apportate le seguenti modificazioni: a) all'articolo 1: (...) 2) al comma 2: 2.1 la lettera a) è sostituita dalla seguente: "a) affidamento diretto per lavori di importo inferiore a 150.000 euro e per servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di consultazione di più operatori economici, fermo restando il rispetto dei principi di cui all'articolo 30 del codice dei contratti pubblici di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50;"(...)*;

ATTESO altresì che:

- con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 3 maggio 2021 l'Istituto si è dotato di un albo unico per fornitori e professionisti;

- dalla disamina degli operatori iscritti al predetto albo è stato individuato un professionista iscritto, Dott. Salvatore Mattei, dotato di adeguata professionalità per l'espletamento dell'attività consulenziale/formativa;

- il Dott. Salvatore Mattei è stato invitato a formulare un preventivo di spesa per le attività da espletare, specificatamente per l'impostazione della contabilità industriale, la definizione dei contenuti dell'Ufficio Internal Audit e la formazione ai dipendenti sui processi mappati, i controlli anticorruzione, gli indicatori e la norma 37001:16;

- il predetto professionista ha riscontrato la richiesta dell'Ente con la nota prot. n. 2657/2023 per un importo pari ad € 3.000,00 (tremila/00), comprensivo di onorario, cassa di previdenza, bollo, somma che è stata ritenuta congrua e accettata (prot. n. 2958/2023);

CONSIDERATO che:

- con nota prot. n. 3506/2023 è stata richiesta la documentazione necessaria alla formalizzazione dell'incarico ricevuta con nota prot. n. 4349/2023;

- con nota prot. n. 2666/2023 è stato acquisito il certificato di regolarità contributiva;

- con nota prot. n. 3577/2023 è stato acquisito il certificato del casellario giudiziale;

VISTO che:

- è stato acquisito lo Smart-CIG Z643B8FE99;

- appare necessario impegnare nel bilancio dell'ASP, così come indicato nel frontespizio, la somma di € 3.000,00 (tremila/00);

ATTESTATO che il presente provvedimento a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della Legge 20/1994 e successive modifiche nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della Legge 241/1990 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 22 febbraio 2019, n. 2

VISTO lo Statuto dell'Ente approvato con Deliberazione della Regione Lazio del 7 luglio 2020, n.416;

per quanto in premessa specificato, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

DETERMINA

- di affidare il servizio consulenziale/formativo per la definizione dei criteri per l'impostazione della contabilità industriale e dei contenuti dell'Ufficio Internal Audit, al Dott. Salvatore Mattei (--- omissis... ---; P.IVA 10382851003), con studio in Via dei Falegnami n. 15, 00186 Roma, nonché di procedere con la sottoscrizione dello schema di contratto allegato al presente atto costituendone parte integrante e sostanziale;

- di impegnare, nel bilancio dell'ASP, così come indicato nel frontespizio, la somma di € 3.000,00 (tremila/00) comprensiva di onorario, cassa di previdenza, imposta di bollo, per l'attività da espletare;

- di procedere con successivi atti e dietro presentazione di regolare fattura elettronica, alla liquidazione delle spettanze al professionista per l'attività espletata.

Il Responsabile del Procedimento

f.to Dott.ssa Serena Desidera

Il Direttore

f.to Dott. Fabio Liberati

ATTESTAZIONE DI COPIA CONFORME

Copia conforme all'originale informatico, firmato digitalmente, realizzata ai sensi dell'art. 23 bis del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni, della **Determina Direttoriale n. 377 del 18/06/2023**. Gli originali del presente atto sono conservati negli archivi informatici dell'Ente.

Il Direttore
f.to Dott. Fabio Liberati

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la **Determina Direttoriale n. 377 del 18/06/2023**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della L. 18.06.2009 n. 69 e ss.mm.ii., è stata pubblicata sul sito istituzionale dell'Istituto Romano di San Michele in data **19/06/2023**.

Il Direttore
f.to Dott. Fabio Liberati